

Kassenprüfbericht

Geprüfte Institution:	Studierendenschaft/ AStA der RWTH Petersstr. 44-46 52062 Aachen
Prüfungszeitraum:	01.11.2009-20.10.2010: Felix Gathmann (AStA-Vorsitz) Pieter-Jan Kaegler (Finanzreferent) 21.10.2010-31.10.2010: Alexander Buchheister (AStA-Vorsitz) Georg Ziegler (Finanzreferent)
Prüfer:	Michael Winkemann Felix Giedziella
Datum der Prüfung:	10.05.2011; 17.05.2011; 24.05.2011 07.06.2011; 05.07.2011; 16.08.2011 23.08.2011; 05.05.2012; 16.05.2012 30.05.2012
Anwesende seitens des Geprüften:	Georg Ziegler, Finanzreferent: jeweils bis 05.07.2011 Angelika Klein, Buchhaltung Gabriele Bispink, Buchhaltung Manuel Vargas, Finanzreferent: jeweils ab 16.08.2011

Grundlage der vorliegenden Prüfung ist die Finanzordnung der Studierendenschaft der RWTH Aachen sowie die HWVO des Landes Nordrhein Westfalen.

Nach intensiver Prüfung der Kassen- und Belegführung sind die unten aufgeführten Feststellungen zu machen. Diese sind dabei nach den jeweiligen Amtszeiten des Haushaltsjahres getrennt aufgeführt, so dass die Verantwortlichkeiten klar zu erkennen sind.

Gesamtbemerkungen:

Insgesamt ist festzustellen, dass die Kasse der Studierendenschaft im gesamten Haushaltsjahr weitgehend gemäß den Bestimmungen und Richtlinien entsprechend geführt wurde. Die Kassen- und Belegführung weist keine gravierenden Mängel auf. Durch die festgestellten Mängel ist der Studierendenschaft ein Schaden in nur geringem Maße durch unzulässige oder unbegründete Ausgaben entstanden. Sollten die aufgeführten Mängel korrigiert werden können, entspricht auch die Belegführung den Anforderungen der zugrundeliegenden Ordnungen.

Große Unstimmigkeiten sind jedoch im Bereich des Jahresabschlusses festzustellen. Es wurde kein Rechnungsergebnis gemäß Finanzordnung bzw. HWVO erstellt. Der dem Studierendenparlament (zusammen mit dem Haushaltsentwurf 2010/2011) vorgelegte Abschluss des geprüften Haushaltes, entspricht in mehreren Haushaltstiteln nicht den tatsächlich gebuchten Salden (s.u.). Die Vermögensübersicht und der im Haushaltsabschluss ausgewiesene Überschuss stimmen nicht überein.

Feststellungen Kassenprüfung Haushaltsjahr 2009/2010

AStA Gathmann/Kaegler

Kassenführung

Ausgaben ohne Beleg

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
4037	Porto SP-Einladungen	5,80€
3377	Porto SP-Einladungen	38,37€
620	Porto SP-Einladungen	8,70€
976	Umb. Beleg 0728 Keller Büromaschinen	101,29€

Unzulässige Ausgaben

Beleg Nr.	Buchung	Betrag	Grund
3246	Mietwagen Center TV Köln	62,95€	Reisekosten nach Köln zu hoch (Semesterticket)
3245	Tankkosten Center TV Köln	17,51€	s.o.

Fehlende Kassenanordnungen

Zu folgenden Buchungen liegt keine Kassenanordnung vor:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
0	EB-Wert Sparkonto	125.365,97 €
50	EB-Wert	257,50 €
2508	Umlage Telefon 06/10	2,50 €
2991	Rückzahlung Sozialdarlehen	10,00 €
3411	Umbuchung offene Forderungen Vorjahr	2194,29€
160	Erstattung Beurlaubung [REDACTED]	126,60€
199	Erstattung Beurlaubung [REDACTED]	126,60€
3411	Umbuchung offene Posten Vorjahr	2194,29€
1286	Notebooks billiger	433,99€
2300	Umbuchung Fehlbuchung Notebook	433,99€
2301	Fehlbuchung AE 11/09 [REDACTED]	584,00€
976	Umb. Beleg Keller Büromaschinen	101,29€
331	SP Antrag BuFaTa 09	252,79€

Zu folgenden Stornobuchungen liegt keine Kassenanordnung vor:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
2258	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	23.846,65 €
2267	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	890,15 €
2259	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	4.685,00 €
2260	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	5.481,45 €
2261	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	6.559,00 €
2262	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	2.342,50 €
2264	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	4.685,00 €
2263	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	417.786,00 €
2265	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	181.585,20 €
2266	Studierendenschaftsbeitrag vorl. Abrechnung SS10	233,40 €
2208	Studierendenschaftsbeitrag SS10	648.094,35 €
1103	FS Architektur Erstausrüstung Shop	321,37€
1352	Einnahmen ISICS	210,75€
1071	AE 02/10 [REDACTED]	584,00€
1079	AE 02/10 [REDACTED]	584,00€

1095	AE 02/10		540,00€
1064	AE 02/10		584,00€
1089	AE 02/10		584,00€
1088	AE 02/10		648,00€
1080	AE 02/10		648,00€
1077	AE 02/10		324,00€
1067	AE 02/10		324,00€
1083	AE 02/10		292,00€
1060	AE 02/10		292,00€
1069	AE 02/10		292,00€
1085	AE 02/10		324,00€
1093	AE 02/10		292,00€
1061	AE 02/10		324,00€
1086	AE 02/10		292,00€
1092	AE 02/10		292,00€
1096	AE 02/10		292,00€
1058	AE 02/10		324,00€
1057	AE 02/10		292,00€
1074	AE 02/10		292,00€
1075	AE 02/10		292,00€
1057	AE 02/10		292,00€
1062	AE 02/10		292,00€
1084	AE 02/10		292,00€
1087	AE 02/10		324,00€
1091	AE 02/10		324,00€
1063	AE 02/10		292,00€
1073	AE 02/10		292,00€
1082	AE 02/10		324,00€
1065	AE 02/10		324,00€
1097	AE 02/10		648,00€
2342	Druck Relatif		675,87€
2344	Druck Relatif		3734,32€
2346	Druck Relatif		3868,58€

Fehlerhafte Kassenanordnungen

Bei folgenden Buchungen fehlt auf der Kassenanordnung das Datum:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
3485	Studierendenschaftsbeiträge 3. Abschlagsz. WS10/11	5.850€
21	Semesterticketerstattung Ausland WS09/10	126,60€
31	Semesterticketerstattung Ausland WS09/10	126,60€
2672	Zeichenbedarf Shop	152,96€
2962	Einnahmen Sommerparty 2010 FS Biologie	1.803,00€
246	Sozialberatung	635,83€
251	Sozialberatung	614,10€
226	Sozialberatung	126,39€
225	Sozialversicherung stud. Mitarbeiter	81,79€
219	Sozialversicherung stud. Mitarbeiter	180,11€
2935	Bürobedarf Stempel City	10,73€
3434	Reisekosten Kaiserslautern	207,00€
167	Erstattung Beurlaubung	126,60€
672	Erstattung Mobilitätshärtefonds	126,60€
2938	Stud. Hilfsfonds	52,00€
3376	Musikhochschule Rechtsberatung	21,47€
233	Verkauf Zuckerhüte	21,50€
223	SV Anteil 11/09	920,75€
248	Vermögensbildung, 11/09	19,35€
2340	Gehalt 06/10	1648,05€
216	AV 11/09	468,69€

245	Gehalt 11/09 + Weihnachtsgeld, [REDACTED]	949,15€
214	SV Anteil [REDACTED] 11/09	312,51€
252	Gehalt 11/09 + Weihnachtsgeld, [REDACTED]	956,74€
247	Lohn 11/09 + Weihnachtsgeld [REDACTED]	704,25€
221	SV Anteil [REDACTED] 11/09	408,70€
250	Gehalt 11/09 + Weihnachtsgeld, [REDACTED]	920,52€
215	SV Anteil 11/09 [REDACTED]	309,22€
217	SV Anteil 11/09 [REDACTED]	463,54€
218	Sozialversicherung Bundesknappschaft, [REDACTED]	213,63€
222	SV Anteil 11/09 [REDACTED]	411,22€
224	SV Anteil 11/09 [REDACTED]	911,48€
248	Vermögensbildung [REDACTED] 11/09	6,65€
22	Zeitschriftenabo Cicero	75,00€
170	Abo Bundessozialhilfegesetz	34,00€
3936	Meyersche Buchhandlung Lieferung SGB X II	28,00€
32	Rechnung Website	180,00€
159	Flyer AV	40,58€
220	Sozialversicherung [REDACTED]	113,54€
249	Gehalt 11/09 [REDACTED]	396,00€
3781	Waren Shop	9215,12€
225	Sozialversicherung [REDACTED]	37,59€
251	Gehalt + Weihnachtsgeld 11/09 [REDACTED]	348,71€
1042	Sozialversicherung Asta Shop	101,80€
1043	Sozialversicherung Bundesknappschaft	99,35€

Bei folgenden Buchungen fehlen Unterschriften auf der Kassenanordnung:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
3485	Studierendenschaftsbeiträge 3. Abschlagsz. WS10/11	5.850€
2962	Einnahmen Sommerparty 2010 FS Biologie	1.803,00€
2528	Porto für Wahlbriefe	174,05€
458	Erstattung Mobilitätshärfonds	126,60€
672	Erstattung Mobilitätshärfonds	126,60€
424	Stud. Hilfsfonds	350,00€
1828	AE 04/10 [REDACTED]	648,00€

Bei folgenden Buchungen finden sich Fehler in der Belegführung:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag	Grund
2290	Papier Frankenne	5,50€	Keine Kopie Thermopapier
2270	Stempelfarbe Frankenne	27,00€	Keine Kopie Thermopapier
2066	Papier Listmann	13,11€	Keine Kopie Thermopapier
2041	Tintenpatrone Frankenne	17,50€	Keine Kopie Thermopapier
2384	Druck Farbfolien	6,90€	Keine Kopie Thermopapier
99	Etiketten Frankenne	21,90€	Keine Kopie Thermopapier
787	Tintenpatronen Frankenne	33,30€	Keine Kopie Thermopapier
2042	Porto	44,80€	Keine Kopie Thermopapier
2429	Repräsentation Idealistic	29,85€	Keine Kopie Thermopapier
889	Gläser RWTH	23,60€	Keine Kopie Thermopapier
2302	Buch, Meyersche Buchhandlung	19,90€	Keine Kopie Thermopapier
298	Flyer Podiumsdiskussion	91,27€	Kein Belegexemplar
300	Plakate AV	109,18€	Kein Belegexemplar
313	Plakat Podiumsdiskussion	121,08€	Kein Belegexemplar
710	Flyer Podiumsdiskussion	117,60€	Kein Belegexemplar
711	Plakat Podiumsdiskussion	121,08€	Kein Belegexemplar
712	Flyer Mensastreik	46,02€	Kein Belegexemplar
902	Verpflegung Podiumsdiskussion	13,67€	Keine Kopie Thermopapier
901	Kleister für Plakate Podiumsdiskussion	9,86€	Keine Kopie Thermopapier
3780	Druck Erstsemesterheft	3021,85€	Kein Belegexemplar
3783	Druck Umweltreader	135,00€	Kein Belegexemplar

Bei folgenden Buchungen ist der Buchungsbetrag fehlerhaft:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag	Grund
3313	Einnahmen Unifestival	522,18€	Rundungsfehler MwSt.
1745	Einnahmen SAP	1.850,61€	Rundungsfehler MwSt.
432	Becher Filmstudio	74,00€	Rechnung ohne MwSt.
2519	Lexware Update Juli 2010	125,10€	Journal 125,14€
600	Lohnsteueranmeldung 12/09	646,81	Beleg zeigt anderen Betrag als KA und Betrag auf KA kommentarlos geändert

Fehlerhafte Buchungen

Beleg Nr.	Buchung	Betrag	Grund
3149	Semesterticketerstattung	128,40€	Falsches Konto gebucht
1486	Isic	89,25€	Fehlt im Journal/falsches Konto gebucht
2961	Einnahmen Frühjahrsparty 2010 FS Biologie	1694,00€	Fehlt im Journal
2041	Tintenpatrone Frankenne	17,50€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
2436	Erstattung 40%	51,36€	Fehlt im Journal bzw. unter 2437 im Journal
3863	Erstattung Beurlaubung	128,40€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
2568	Stud. Hilfsfonds	300,00€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
3198	Stud. Hilfsfonds	693,45€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
3913	Abschlagszahlung Schwulenreferat	1900,00€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
0027 0055	Architekturshop	-	Alle Buchungen mit falschen Buchungsnummern, deshalb storniert und neu gemacht, auf KA Nummern geändert, liegt vllt daran, dass Shop eigene Buchungsnummern
2620	ÄE 09/10 [REDACTED]	584,00€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
3948	AE 10/10 [REDACTED]	324,00€	In falschem Konto gebucht, AV und nicht Gleichstellung
3936	Mayersche Buchhandlung Lieferung SGB	28,00€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren
902	Verpflegung Podiumsdiskussion	13,67€	In falschem Haushaltstitel, da keine Veröffentlichung
901	Kleister für Plakate Podiumsdiskussion	9,86€	In falschem Haushaltstitel, da keine Veröffentlichung
941	Vermietung Licht Podiumsdiskussion	64,00€	In falschem Haushaltstitel, da keine Veröffentlichung
1005	Vermietung Licht Podiumsdiskussion	64,00€	In falschem Haushaltstitel, da keine Veröffentlichung
1127	Studienheft, Flyer FZS	35,70€	In falschem Haushaltstitel,

			da keine Veröffentlichung
--	--	--	---------------------------

Sonstige Feststellungen

Beleg Nr.	Buchung	Betrag	Grund
1186	Versäumniszuschlag	90,00€	Nicht eingereichte Umsatzsteuer
1185	Säumniszuschlag	25,00€	Nicht eingereichte Umsatzsteuer
2437,2504	Erstattung 40% [REDACTED]	51,36€	Laut Kassenanweisungen 2x Geld ausgezahlt
308,756	Kommentar zum Hochschulgesetz	127,30€	Doppelt geliefert
2869	Kassendiebstahl	518,11€	Buchung enthält keinerlei Erläuterungen Tatbestand und mögliche offene Forderungen nicht nachvollziehbar

AStA Buchheister/Ziegler

Kassenführung

Fehlende Kassenanordnungen

Zu folgenden Buchungen liegt keine Kassenanordnung vor:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
4201	Rechnung Artec	9.215,12€
4208	Umbuchung Umsatzsteuer	1.105,46€
4209	Umbuchung Gehälter IBS (Gegenkonto ???)	1.952,90€

Fehlerhafte Kassenanordnungen

Bei folgenden Buchungen fehlt das Datum auf der Kassenanordnung:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
4207	Umbuchung Gehalt [REDACTED]	850,16€

Bei folgenden Buchungen fehlen Unterschriften auf der Kassenanordnung:

Beleg Nr.	Buchung	Betrag
4097	Erstattung Beurlaubung	128,40€
4105	Stud. Hilfsfonds	132,00€

Fehlerhafte Buchungen

Beleg Nr.	Buchung	Betrag	Grund
4120	Briefmarken DP	55,00€	Belegnummer Journal und Kassenanweisung differiert
4105	Stud. Hilfsfonds	132,00€	Belegnummer Journal und Kassenanordnung differieren

Jahresabschluss

Rechnungsergebnis

Ein Rechnungsergebnis wurde nicht erstellt. Den Kassenprüfern wurde am 31.03.2011 durch den damaligen Finanzreferenten Georg Ziegler der Haushalt 2010/2011 zugesendet. Aus diesem ergeben sich die Abschlusszahlen des Haushalts 2009/2010, die im Rahmen dieser Kassenprüfung geprüft wurden. Dabei wurde festgestellt, dass für folgende Haushaltsposten eine Abweichung zwischen den ausgewiesenen Zahlen im Haushaltsabschluss und dem tatsächlichen Buchungssaldo besteht:

Titel	Bezeichnung	laut Abschluss	tatsächlicher Buchungssaldo
Kapitel A			
1.1.1	Überschuss Vorjahr	417.108,57 €	2.788.092,86 €
1.3.5	Durchlaufende Posten	24.568,15 €	25.227,86 €
3.3.6	Offene Posten Haushaltsabschluss	659,71 €	0,00 €
5.5.2	Durchlaufende Posten	24.568,15 €	42.566,94 €
7.5.5	Offene Posten Haushaltsabschluss	17.998,79 €	0,00 €
Kapitel B			
1.1.4	Überschuss Profi-Ticket	2.144.736,29 €	0,00 €
1.1.5	Überschuss NRW-Ticket	95.474,18 €	0,00 €

Des Weiteren wurden die Haushaltstitel der BgAs (Betriebe gewerblicher Art; Titel 2.3.1, 2.3.2, 2.3.4, 2.3.7, 6.3.1, 6.3.2, 6.3.4, 6.3.6) im Abschluss mit den Netto- statt Bruttowerten angegeben und gerechnet. Dadurch ergibt sich ein Fehler im rechnerischen Überschuss des geprüften Haushaltsjahres.

Vermögensübersicht

Die Vermögensübersicht des Haushaltsabschluss zum 31.10.2010 wurde den Kassenprüfern am 31.03.2011 zugesendet. Bei der Prüfung ergaben sich bei zwei Posten Differenzen zum tatsächlichen Kassenbestand:

Posten	laut Vermögensübersicht	tatsächlicher Kassenbestand
Sonderkonto Semesterticket	4.481.763,75 €	4.483.4793,35 €
Shop-Barkasse	299,69 €	299,64 €

Des Weiteren ist die Vermögensübersicht nicht unterzeichnet.

Vergleich Vermögensübersicht und Haushaltsabschluss

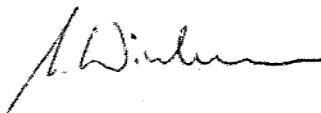
Das Vermögen der Studierendenschaft beträgt laut Vermögensübersicht zum 31.10.2010 in Summe 4.805.384,53 €, im Haushaltsabschluss ist ein Überschussbetrag (inkl. Rücklagen) in Summe von 4.800.578,82 € (Kapitel A: 403.516,59 €, Kapitel B: 4.176.825,08 €, Rücklagen: 219.237,15 €) ausgewiesen. Daraus ergibt sich eine Differenz in Höhe von 4.805,71 €.

Der Differenzbetrag konnte im Rahmen der Kassenprüfung nicht abschließend geklärt werden. Die Nettobuchungen in den umsatzsteuerrelevanten Haushaltstitel (s.o.) und die Differenz in den Kassenbeständen (s.o.) sind hierfür nur teilweise ursächlich. Weitere Gründe werden in dem Jahresabschluss des Vorjahres vermutet.

Aachen, den 16.07.2013



Felix Giedziella



Michael Winkemann

Vermögensübersicht des AStA

Stand:

31.10.2008

1. Barkasse	3.755,51
2. Wechselgeldkasse	0,00
3. Girokonto Spk AC	47.676,30
4. Umweltpluskonto	205.455,36
5. Sonderkonto Semestertickets	2.659.214,83
6. Shop-Konto	5.152,13
7. Humboldt-Konto	

Summe:	2.921.254,13
---------------	---------------------

Rücklagenübersicht

Stand:

31.10.2008

Betriebsmittelrücklage Stand: Vorjahr	31.000,00
Erhöhung	1,00
Entnahmen	-1,00

Summe:	31.000,00
---------------	------------------

Erweiterungsrücklage Stand: Vorjahr	32.999,00
Erhöhung	3.500,00
Entnahme	-1,00

Summe:	36.498,00
---------------	------------------

Erneuerungsrücklage Stand: Vorjahr	28.160,46
Erhöhung	29.657,25
Entnahme	-1,00

Summe:	57.816,71
---------------	------------------

Gesamt-Ist-Einnahmen	8.655.077,45
Gesamt-Ist-Ausgaben	5.733.823,32
Überschuss/Fehlbetrag	2.921.254,13

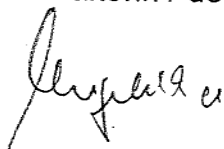
nachrichtlich:

Beteiligungen Energie 2030	3.096,62
Beteiligungen AStA-Fahrschule GmbH	6.554,54

Für die Richtigkeit des Rechnungsabschlusses und der Buchführung

Aachen, den 21.11.2008

Die Kassenverwalterin / der Kassenverwalter

Rechnungsergebnis der Studierendenschaft der RWTH gem. HWVO
zum 31.10.2008

Titel	Bezeichnung	Nachtrag 2007/2008	Abschluß 2007/2008	mehr/+ weniger/-
EINNAHMEN				
1.1	Allgemeine Einnahmen			
1.1.1	Überschuss Vorjahr	178.505,07	178.505,07	0,00
1.1.2	Spenden	1,00	0,00	-1,00
1.1.3	Sonstige Einnahmen	1.500,00	51,45	-1.448,55
1.1.4	Überschuss Profi-Ticket	780.389,76	780.389,76	0,00
1.2	Beiträge der Studierendenschaft			
1.2.1	ASiA	376.509,59	435.934,45	59.424,86
1.2.2	Fachschaften	69.091,00	80.485,00	11.394,00
1.2.3	Studentischer Sport	76.000,10	88.533,50	12.533,40
1.2.4	Kindertagesstätte Schlossstraße	69.091,00	80.485,00	11.394,00
1.2.5	Hochschulradio	34.545,50	40.242,50	5.697,00
1.2.6	Kinderbetreuungseinrichtung Augustinerbach	26.327,30	36.001,90	9.674,60
1.2.7	Studentischer Hilfsfonds	69.091,00	80.485,00	11.394,00
1.2.8	Mobilitätsbeitrag Profi-Ticket	5.637.907,20	6.565.209,60	927.302,40
1.2.9	Mobilitäts-Härfefonds	7.563,80	6.141,70	-1.422,10
1.2.10	Frauenreferat	10.363,65	12.072,75	1.709,10
1.2.11	Schwulenreferat an den Aachener Hochschulen eV.	14.509,11	16.901,85	2.392,74
1.3	Verwaltungseinnahmen			
1.3.1	Umlage Telefongebühren	870,00	1.069,30	199,30
1.3.2	Mahngebühren	250,00	294,30	44,30
1.3.3	Lohn- und Kirchensteuer	6.500,00	2.891,89	-3.608,11
1.3.4	Sozialabgaben	750,00	0,00	-750,00
1.3.5	Durchlaufende Posten	60.000,00	49.389,52	-10.610,48
1.3.6	Dienstleistungen Fahrschule	1.500,00	818,49	-681,51
1.3.7	Versicherungszahlungen	800,00	740,30	-59,70
1.3.8	Erlöse aus Verkäufen von Inventar	100,00	40,00	-60,00
2.1	Einnahmen aus der Wahrnehmung hochschulpolitischer, fachlicher, wirtschaftlicher, sozialer, kultureller Belange			
2.1.1	Tilgung Sozialdarlehen	10.000,00	6.971,56	-3.028,44
2.1.2	Tilgung Darl. zur Finanzierungen v. Studienbeiträgen	20.000,00	1.000,00	-19.000,00
2.1.3	Einnahmen Sonderaktionen	500,00	0,00	-500,00
2.1.4	Einnahmen Fotokopien	1,00	0,00	-1,00
2.1.5	Einnahmen Telefax	50,00	0,00	-50,00
2.1.6	Beiträge Rechtsberatung (Musikhochschule)	1.030,56	1.030,56	0,00
2.3	Einnahmen aus der Wahrnehmung hochschulpolitischer, fachlicher, wirtschaftlicher, sozialer, kultureller Belange (BgA)			
2.3.1	Einnahmen Veranstaltungen	43.000,00	31.060,44	-11.939,56
2.3.2	Einnahmen ASiA-Shop	85.000,00	78.843,33	-6.156,67
2.3.3	Einnahmen ASiA-Druckerei	1,00	0,00	-1,00
2.3.4	Einnahmen Veröffentlichungen	20.000,00	2.535,13	-17.464,87
2.3.5	Einnahmen Alexander-von-Humboldt-Haus	0,00	0,00	0,00
2.3.6	Einnahmen Fachschaften	10.000,00	0,00	-10.000,00
3.1	Einnahmen aus dem Vermögen der Studierendenschaft			
3.1.1	Einnahmen Zinsen	40.000,00	43.702,68	3.702,68
3.1.2	Gewinn ASiA-Fahrschule GmbH	1,00	3.072,00	3.071,00
3.1.3	Gewinn Genossenschaft Energie 2030	1,00	0,00	-1,00
3.1.4	Erlös Ausstieg ASiA-Fahrschule GmbH	1,00	0,00	-1,00
3.1.5	Erlös Ausstieg Sprachenakademie	1,00	15.000,00	14.999,00
3.2	Entnahmen aus Rücklagen			
3.2.1	Entnahme aus Betriebsmittelrücklage	1,00	1,00	0,00
3.2.2	Entnahme aus Erneuerungsrücklage	1,00	1,00	0,00
3.2.3	Entnahme aus Erweiterungs- u. Sonderrücklagen	1,00	1,00	0,00
3.3	Einnahmen aus Forderungen gegen Dritte			
3.3.1	Langfristige Forderungen	1,00	0,00	-1,00
3.3.2	Sonstige Forderungen	5.000,00	0,00	-5.000,00
3.3.3	Steuerrückzahlungen	1,00	0,00	-1,00
3.3.4	Tilgung von Darlehen des ASiA	10.000,00	7.744,49	-2.255,51
3.3.5	Offene Posten Vorjahr	1,00	7.044,63	7.043,63
3.3.6	Offene Posten Haushaltsabschluss	9.436,53	386,30	-9.050,23
	Summe Einnahmen	7.676.194,17	8.655.077,45	978.883,28

Titel	Bezeichnung	Nachtrag 2007/2008	Abschluß 2007/2008	mehr/+ weniger/-
AUSGABEN				
4.1	Dienstbezüge Angestellte und Arbeiterinnen			
4.1.1	Sekretariat TV-L 8			
4.1.2	Buchhaltung TV-L 8	29.000,00	19.446,99	-9.553,01
4.1.3	Buchhaltung TV-L 8	15.000,00	10.223,95	-4.776,05
4.1.4	Reinigungskraft	10.000,00	6.217,10	-3.782,90
4.1.5	Buchhaltung TV-L 8	5.000,00	4.450,02	-549,98
4.1.6	Systemadministration (stud. Besch.)	15.500,00	9.692,12	-5.807,88
		0,00	0,00	0,00
4.2	Lohnzusatzkosten Angestellte			
4.2.1	Lohn- und Kirchensteuer			
4.2.2	Sozialabgaben	12.000,00	9.976,49	-2.023,51
4.2.3	Freiwillige soziale Leistungen	18.000,00	13.765,18	-4.234,82
4.2.4	Berufsgenossenschaft	7.000,00	4.609,90	-2.390,10
4.2.5	Steuernachzahlungen	700,00	440,31	-259,69
		1,00	0,00	-1,00
4.3	Aufwandsentschädigungen Vorsitz sowie Referentinnen, Referenten und Projektbeauftragte			
4.3.1	Vorsitz			
4.3.2	Referat für Finanzen und Organisation	7.078,50	6.414,00	-664,50
4.3.3	Referat für Soziales	7.078,50	6.414,00	-664,50
4.3.4	Referat für Internationales	7.078,50	5.327,00	-1.751,50
4.3.5	Öffentlichkeitsreferat	1,00	0,00	-1,00
4.3.6	Umweltreferat	7.078,50	5.830,00	-1.248,50
4.3.7	Kulturreferat	1,00	0,00	-1,00
4.3.8	Hochschulreferat	7.078,50	5.265,00	-1.813,50
4.3.9	Ausländerinnenvertretung (2 Stellen)	1,00	0,00	-1,00
4.3.99	Beauftragter für das Alexander-von-Humboldt-Haus	7.078,50	4.680,00	-2.398,50
		0,00	0,00	0,00
4.4	Aufwandsentschädigungen Projektleiterinnen und Projektleiter			
4.4.1	Vorsitz			
4.4.2	Referat für Finanzen und Organisation	7.078,50	3.207,00	-3.871,50
4.4.3	Referat für Soziales	14.157,00	11.163,50	-2.993,50
4.4.4	Wohnberatung	7.078,50	6.746,00	-332,50
4.4.5	Öffentlichkeitsreferat	3.539,25	3.207,00	-332,25
4.4.6	Ausländerinnenvertretung	10.617,75	9.037,00	-1.580,75
4.4.7	Kulturreferat	3.539,25	3.080,00	-459,25
4.4.8	Hochschulreferat	14.157,00	8.193,00	-5.964,00
4.4.9.1	Beratung DaF	7.078,50	6.746,00	-332,50
4.4.9.9	Beratung für Internationales	7.078,50	4.240,00	-2.838,50
		3.539,25	3.207,00	-332,25
4.5	Sonstige Aufwandsentschädigungen und Vergütungen			
4.5.1	SP-Präsidium			
4.5.2	Wahlausschuss und Wahlhelferinnen	7.078,50	7.078,00	-0,50
4.5.3	Studentische Aushilfsarbeiten	11.000,00	12.385,00	1.385,00
4.5.4	Sozialberatung (stud. Beschäftigte)	500,00	352,00	-148,00
		14.400,00	14.461,59	61,59
4.6	Lohnzusatzkosten studentische Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter			
4.6.1	Lohn- und Kirchensteuer			
4.6.2	Sozialabgaben	7.000,00	2.537,16	-4.462,84
4.6.3	Steuernachzahlungen	4.500,00	2.373,25	-2.126,75
		1,00	0,00	-1,00
5.1	Bürobedarf und Geschäftsausgaben			
5.1.1	Bürobedarf			
5.1.2	Kopierkosten	5.000,00	2.560,91	-2.439,09
5.1.3	Fernmeldegebühren	4.500,00	892,87	-3.607,13
5.1.4	Porto- und Frachtgebühren	3.500,00	1.846,52	-1.653,48
		2.000,00	1.641,42	-358,58
5.2	Geschäftsbetrieb			
5.2.1	Reisekosten			
5.2.2	Gerichts- und Sachverständigenkosten (ASIA)	4.000,00	1.535,25	-2.464,75
5.2.3	Steuerberatung und Lohnbuchhaltung	3.000,00	507,00	-2.493,00
5.2.4	Repräsentation	2.000,00	1.261,40	-738,60
5.2.5	Seminare ASIA	750,00	224,40	-525,60
5.2.6	Sonstige Ausgaben	2.000,00	0,00	-2.000,00
5.2.7	Wahlen	200,00	88,04	-111,96
5.2.8	Weiterbildungsmaßnahmen	11.100,00	5.712,53	-5.387,47
		3.000,00	2.138,17	-861,83

Titel	Bezeichnung	Nachtrag 2007/2008	Abschluß 2007/2008	mehr/+ weniger/-
5.3	Inventar			
5.3.1	Geschäftsausstattung	8.000,00	4.983,34	-3.016,66
5.3.2	Unterhaltungsarbeiten	500,00	0,00	-500,00
5.3.3	Versicherungsprämien	1.900,00	1.328,80	-571,20
5.3.4	Reinigungsbedarf	300,00	111,93	-188,07
5.3.5	Versicherungsfälle	150,00	0,00	-150,00
5.4	Informationsaustausch			
5.4.1	Bücher und Zeitschriften	4.500,00	3.239,51	-1.260,49
5.4.2	Veröffentlichungen (Informationsaustausch)	9.000,00	2.499,00	-6.501,00
5.5	Allgemeine Verwaltungsausgaben			
5.5.1	Kontoführungsgebühren	1.500,00	680,80	-819,20
5.5.2	Durchlaufende Posten	60.000,00	49.389,52	-10.610,48
6.1 - 6.2	Wahrnehmung hochschulpolitischer, fachlicher, wirtschaftlicher, sozialer, kultureller Belange			
6.1.1	Sozialdarlehen	15.000,00	7.583,50	-7.416,50
6.1.2	Darlehen zur Finanzierung von Studienbeiträgen	30.000,00	2.000,00	-28.000,00
6.1.3	Ausgaben Sonderaktionen	14.000,00	742,68	-13.257,32
6.1.4	Rechtsberatung	20.000,00	15.686,60	-4.313,40
6.1.5	Rechtsschutz	200,00	0,00	-200,00
6.1.6	Rechtsschutz	2.500,00	1.396,60	-1.103,40
6.1.6	Mitgliedsbeiträge an Institutionen	2.098,18	2.098,18	0,00
6.1.7	Landes-ASten-Koordinationsstelle	105,00	0,00	-105,00
6.1.8	Fahrradwerkstatt	0,00	0,00	0,00
6.2.1	Ausfallbürgschaft Deutschkurse	0,00	0,00	0,00
6.2.2	Hochschulradio	0,00	0,00	0,00
6.3	Wahrnehmung hochschulpolitischer, fachlicher, wirtschaftlicher, sozialer, kultureller Belange (BgA)			
6.3.1	Ausgaben Veranstaltungen	54.000,00	27.945,98	-26.054,02
6.3.2	Ausgaben AStA-Shop	85.000,00	89.651,44	4.651,44
6.3.3	Ausgaben AStA-Druckerei	1,00	0,00	-1,00
6.3.4	Ausgaben Veröffentlichungen	31.000,00	13.629,03	-17.370,97
6.3.5	Ausgaben Alexander-von-Humboldt-Haus	0,00	0,00	0,00
6.3.6	Ausgaben Fachschaften	10.000,00	0,00	-10.000,00
7.1 - 7.3	Weiterleitung von zweckgebundenen Beiträgen			
7.1.1	Fachschaft 1/1	7.000,00	6.714,26	-285,74
7.1.2	Fachschaft 1/2	5.000,00	2.358,65	-2.641,35
7.1.3	Fachschaft 1/3	3.000,00	0,00	-3.000,00
7.1.4	Fachschaft 2	5.800,00	4.841,28	-958,72
7.1.5	Fachschaft 3	3.000,00	2.538,32	-461,68
7.1.6	Fachschaft 4	11.000,00	10.718,41	-281,59
7.1.7	Fachschaft 5/1	3.000,00	2.168,96	-831,04
7.1.8	Fachschaft 5/2	4.500,00	3.509,68	-990,32
7.1.9	Fachschaft 5/3	2.500,00	2.100,04	-399,96
7.2.1	Fachschaft 5/4	2.600,00	2.249,13	-350,87
7.2.2	Fachschaft 6	5.000,00	4.650,86	-349,14
7.2.3	Fachschaft 7/1	10.000,00	6.112,28	-3.887,72
7.2.4	Fachschaft 7/2	1.800,00	812,43	-987,57
7.2.5	Fachschaft 7/3	2.200,00	1.048,08	-1.151,92
7.2.6	Fachschaft 8	5.500,00	4.590,20	-909,80
7.2.7	Fachschaft 10/1	5.000,00	4.044,55	-955,45
7.2.8	Fachschaft 10/2	2.000,00	1.763,55	-236,45
7.3.1	Studentischer Sport	87.000,10	98.490,34	11.490,24
7.3.2	Kindertagesstätte Schlossstraße	69.091,00	80.485,00	11.394,00
7.3.3	Kinderbetreuungseinrichtung Augustinerbach	26.327,30	36.001,90	9.674,60
7.3.4	Studentischer Hilfsfonds	117.019,04	29.267,00	-87.752,04
7.3.5	Mobilitätsbeitrag Profi-Ticket	6.418.296,96	4.838.512,73	-1.579.784,23
7.3.6	Mobilitäts-Härefonds	48.888,44	1.441,24	-47.447,20
7.3.7	Mobilitäts-Härefonds	34.545,50	40.242,50	5.697,00
7.3.8	Hochschulradio	10.363,65	12.072,75	1.709,10
7.3.9	Frauenreferat	14.509,11	16.901,85	2.392,74
7.4	Schwulenreferat an den Aachener Hochschulen e.V.			
7.4	Studentische Eigeninitiativen			
7.4.1	Studentische Eigeninitiativen	33.000,00	3.736,74	-29.263,26
7.4.2	Bewilligungen Vorjahr	19.400,64	10.689,39	-8.711,25
7.4.3	Darlehen des AStA	10.000,00	6.420,00	-3.580,00

Titel	Bezeichnung	Nachtrag 2007/2008	Abschluß 2007/2008	mehr/+ weniger/-
7.5	Zuwendungen und Verbindlichkeiten an Dritte			
7.5.1	(Alexander-von-)Humboldt-Haus	7.020,00	7.020,00	0,00
7.5.2	Sonstige Verbindlichkeiten	500,00	0,00	-500,00
7.5.3	Sonstige Steuern	300,00	648,19	348,19
7.5.4	Offene Posten Vorjahr	50,00	0,00	-50,00
7.5.5	Offene Posten Haushaltsabschluss	1,00	6.373,78	6.372,78
8.1	Bankgebühren und Kredite			
8.1.1	Zinsen und Tilgungen	1,00	0,00	-1,00
8.2	Zuführung zu Rücklagen			
8.2.1	Zuführung zur Betriebsmittlrücklage	1,00	1,00	0,00
8.2.2	Zuführung zur Erneuerungsrücklage	29.657,25	29.657,25	0,00
8.2.3	Zuführung zur Erweiterungs- und Sonderrücklagen	3.500,00	3.500,00	0,00
	Summe Ausgaben	7.676.194,17	5.733.823,32	-1.942.370,85
B i l a n z:				
	Summe Einnahmen	7.676.194,17	8.655.077,45	978.883,28
	Summe Ausgaben	7.676.194,17	5.733.823,32	-1.942.370,85
	Überschuss	0,00	2.921.254,13	2.921.254,13

Erklärende Bemerkungen zum Haushaltsabschluss:

Die Überschreitung im Ausgabentitel 4.5.4 resultiert aus der Erkrankung einer Mitarbeiterin und der deshalb notwendigen Überstunden anderer ASiA - Angestellten.
Eine, vom RPA vorgeschlagene Ausgabensperre im Titel 8.2.3 in Höhe von 5.000 €, bei ausbleibender Einnahme in 3.3.2, wurde nicht beachtet. Diese Ausgabensperre sollte sicherstellen dass die Ausgaben die Einnahmen nicht übersteigen. Da jedoch ein erheblicher Überschuss im Haushaltsjahr erwirtschaftet wurde, bleibt dies ohne Konsequenzen.