

Makerspace Aurich e.V., Aurich

RECHNUNGSLEGUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

I. Vermögensrechnung zum 31.12.2016

<u>Aktiva</u>	<u>2016</u>	<u>Vorjahr</u>	<u>Passiva</u>	<u>2016</u>	<u>Vorjahr</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1. Werkstattausstattung	2.376,00	1.471,00	Reinvermögen (davon freie Rücklage: € 878,00; Vorjahr: € 329,00)	5.139,67	2.532,97
2. Forderungen	650,00	0,00			
3. Bankguthaben	<u>2.113,67</u>	<u>1.061,97</u>			
	<u>5.139,67</u>	<u>2.532,97</u>		<u>5.139,67</u>	<u>2.532,97</u>

Erläuterungen

(1) Das Sachvermögen des Vereins in Gestalt der *Ausstattung* seiner *Offenen Werkstatt* umfasst i. W. einen 3D-Drucker, einen Quadrocopter, eine VR-Brille, einen VR-Hochleistungsrechner, vier Lötstationen, diverse Module, 15 PC-Monitore sowie Kleinwerkzeuge und Materialien.

Die Anschaffungskosten, Abschreibungen und Buchwerte der Werkstattausstattung (einschl. Festwert von € 140,00 für Kleinwerkzeuge/-teile und Materialien) lauten zusammengefasst:

	<u>Stand 01.01.16</u>	<u>Zugänge 2016</u>	<u>Stand 31.12.16</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Anschaffungskosten	1.754,90	1.800,48	3.555,38
Abschreibungen	<u>283,90</u>	895,48	<u>1.179,38</u>
Buchwert	<u>1.471,00</u>		<u>2.376,00</u>

(2) Der Posten „Forderungen“ resultiert aus einer geleisteten Überzahlung (vgl. i. E. Anmerkung (7) zur Einnahmen- und Ausgabenrechnung).

(3) Das auf dem Girokonto des Vereins bei der Auricher Raiffeisen-Volksbank eG (IBAN: DE11 2856 2297 0408 5957 00) bestehende Bankguthaben entspricht den summierten Einnahmenüberschüssen des Geschäftsjahres und des Vorjahres.

(4) Die *freie Rücklage* soll die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit des Vereins sichern. Die vom Vorstand beschlossene Rücklagenzuführung von € 549,00 per 31.12.2016 beträgt 10 % der Einnahmen des Geschäftsjahres aus Mitgliedsbeiträgen und Barspenden (§ 62 I Nr. 3 Alt. 2 AO).

(5) Die Erhöhung des Reinvermögens gegenüber dem Vorjahr um € 2.606,70 ist zurückzuführen auf die Zuwächse ▪ des Sachvermögens um € 905,00 (aus Zugängen von € 1.800,48 abzgl. Abschreibungen des Geschäftsjahres von € 895,48), ▪ des Forderungsvermögens um € 650,00 und ▪ des Geldvermögens um den Einnahmenüberschuss 2016 von € 1.051,70.

II. Einnahmen- und Ausgabenrechnung vom 01.01. bis 31.12.2016

	EUR	<u>2016</u> EUR	<u>2015</u> EUR
1. Beiträge der Mitglieder		3.560,00	1.460,00
2. Spenden			
a) Bar-Spenden	1.930,00		
b) Sachspenden	<u>0,00</u>	1.930,00	2.412,99
3. Sonstige Einnahmen		<u>649,00</u>	<u>309,00</u>
4. Summe der Einnahmen		<u>6.139,00</u>	<u>4.181,99</u>
5. Ausgaben für die Werkstattausstattung		1.800,48	1.614,90
6. Ausgaben für Kleinwerkzeuge/-teile und Materialien		697,74	470,83
7. Sonstige Ausgaben			
a) Raumkosten	1.800,00		
b) Versicherungen und Beiträge	139,08		
c) andere Verwaltungsausgaben	0,00		
d) Überzahlung einer Rechnung	<u>650,00</u>	<u>2.589,08</u>	<u>1.034,29</u>
8. Summe der Ausgaben		<u>5.087,30</u>	<u>3.120,02</u>
9. Einnahmenüberschuss		1.051,70	1.061,97
10. Anfangsbestand der liquiden Mittel		<u>1.061,97</u>	<u>0,00</u>
11. Liquide Mittel am Jahresende		<u>2.113,67</u>	<u>1.061,97</u>

Erläuterungen

(1) Die *Beiträge der Mitglieder* stimmen grundsätzlich mit dem Soll-Aufkommen gemäß Beitragsordnung vom 06.04.2015 überein; in Anwendung von § 5 Abs. 3 der Vereinssatzung sind einem Mitglied drei Viertel des Regelbeitrags erlassen worden.

(2) An *Bar-Spenden* wurden € 930,00 von Privatpersonen und € 1.000,00 von einem in Aurich ansässigen Kreditinstitut vereinnahmt.

(3) *Sonstige Einnahmen* in Höhe von € 649,00 ergaben sich aus einer Aufwandsentschädigung. Diese erhielt der Verein von der Stadt Aurich für seine Beteiligung am Auricher Ferienprogramm durch Veranstaltung von vier Workshops für Kinder und Jugendliche am 04., 05. und 06.07.2016.

(4) Die Ausgaben für die *Ausstattung der Offenen Werkstatt* entfallen auf die Anschaffungskosten einer VR-Brille HTC Vive (€ 959,69), eines VR-Hochleistungsrechners (€ 650,00), diverser Module für Arduino und Raspberry (€ 160,79) und zweier Folien zur Beschilderung des Werkstatteingangs (€ 30,00).

(5) Größte Einzelposten der Mittelverwendungen für *Kleinwerkzeuge/-teile und Materialien* sind die Ausgaben von insgesamt € 426,27 für Bausätze (elektronische Roulettes, 8x8 RGB-Matrizes, LED-Würfel), die den Kindern und Jugendlichen, welche an den zum Auricher Ferienprogramm angebotenen Workshops teilgenommen haben, zur Bearbeitung und Mitnahme ausgehändigt worden sind.

(6) Als *Raumkosten* werden die für die Vereinsräume in Aurich, Wallstraße 20, an die Stadt Aurich gezahlten Nutzungsentgelte von monatlich € 150,00 ausgewiesen.

(7) Die Überzahlung von € 650,00 ist Folge der irrtümlich doppelten Bezahlung einer Anlagenrechnung. Der Verein hat den Betrag im Februar 2017 zurückerhalten.

(8) Die Ausgaben für *Versicherungen und Beiträge* beinhalten die Prämien zur Inventarversicherung. Die (im Jahr 2016 beitragsfreie) Mitgliedschaft im Verbund Offener Werkstätten e.V. deckt über dessen Verbands-Haftpflichtversicherung auch den Makerspace Aurich e.V.

(9) Das *Gebot der zeitnahen Mittelverwendung* ist eingehalten worden. Der Mittelüberhang aus dem Vorjahr (€ 732,97 nach Einstellung in die freie Rücklage) wurde im Jahr 2016 durch Ausgaben für satzungsmäßige Zwecke verbraucht. Nach dieser Teilfinanzierung aus dem Mittelüberhang 2015 sind von den Einnahmen 2016 € 4.354,33 eingesetzt worden, um die Gesamtausgaben 2016 zu decken, so dass von dem Mittelzugang 2016 (€ 6.139,00) letztlich € 1.784,67 vor und € 1.235,67 nach Dotierung der freien Rücklage verblieben. Der Betrag von € 1.235,67 ist spätestens bis zum Ablauf des Geschäftsjahres 2018 für die steuerbegünstigten satzungsmäßigen Zwecke des Vereins zu verwenden (§ 55 I Nr. 5 Satz 3 AO).

Im Einzelnen:

	EUR
1. Mittelüberhang 2015, § 55 I Nr. 5 S. 3 AO unterfallend	732,97
2. Ausgaben 2016	<u>- 5.087,30</u>
3. Saldo: aus den Mittelzuflüssen 2016 - nach Verbrauch des Mittelüberhangs aus 2015 - noch zu deckende Ausgaben 2016	- 4.354,33
4. Mittelzuflüsse 2016	<u>6.139,00</u>
5. Saldo: aus den Mittelzuflüssen 2016 nach Deckung der Ausgaben 2016 verbliebener Betrag	1.784,67
6. Einstellung in die freie Rücklage zum 31.12.2016	<u>- 549,00</u>
7. Saldo: Überhang der Mittelzuflüsse 2016, § 55 I Nr. 5 S. 3 AO unterfallend	<u>1.235,67</u>

Aurich, den 26. Juli 2017

(Dr. H.-H. Meyerholz,
Vorstandsvorsitzender)

(Dr. Jens Pensel,
Kassenwart)