

# Makerspace Aurich e.V., Aurich

## RECHNUNGSLEGUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2020

### I. Vermögensrechnung zum 31.12.2020

| <u>Aktiva</u>                | <u>2020</u><br>EUR | <u>Vorjahr</u><br>EUR | <u>Passiva</u>                      | <u>2020</u><br>EUR | <u>Vorjahr</u><br>EUR |
|------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 1. Werkstatt-<br>ausstattung | 1603,00            | 2.264,00              | Reinvermögen                        | 4077,84            | 5.687,90              |
|                              |                    |                       | davon freie Rücklage <sup>(2)</sup> | (€ 2474,84)        | (€ 2.343,90)          |
| 2. Bankguthaben              | <u>2474,84</u>     | <u>3.423,90</u>       |                                     |                    |                       |
| Gesamt                       | <u>4077,84</u>     | <u>5.687,90</u>       |                                     | <u>4077,84</u>     | <u>5.687,90</u>       |

### Erläuterungen

- (1) Das Sachvermögen des Vereins in Gestalt der *Ausstattung* seiner *Offenen Werkstatt* umfasst i. W. einen Lasercutter, einen 3D-Drucker, einen Quadrocopter, eine VR-Brille, einen VR-Hochleistungsrechner, eine CNC-Fräse, eine Tesla-Spule, vier Lötstationen, 10 Hoverboards, eine Siebdruckanlage, diverse Messgeräte und Module 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</u><br><u>01.01.20</u><br>EUR | <u>Zugänge</u><br><u>2020</u><br>EUR | <u>Stand</u><br><u>31.12.20</u><br>EUR |
|--------------------|--|--------------------------------------|--|
| Anschaffungskosten | 10.040,23                              | 931,01                               | 10971,24                               |
| Abschreibungen     | <u>7.776,23</u>                        | 1592,01                              | <u>9368,24</u>                         |
| Buchwert           | <u>2.264,00</u>                        |                                      | <u>1603,00</u>                         |

- (2) Das auf dem Girokonto des Vereins bei der Auricher Raiffeisen-Volksbank eG (IBAN: DE11 2856 2297 0408 5957 00) bestehende *Bankguthaben* ist der freien Rücklage zuzuordnen.
- (3) Die *freie Rücklage* soll die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit des Vereins sichern. Die vom Vorstand beschlossene Rücklagenzuführung von € 130,94 per 31.12.2020 beträgt rd. 3,22 % der Einnahmen des Geschäftsjahres aus Mitgliedsbeiträgen und Barspenden (§ 62 Abs. 1 Nr. 3 Alt. 2 AO). Die Rücklagendotierungen betragen im Vorjahr € 433,60, sowie im Jahr 2018 € 541,10, in 2017 € 491,20 in 2016 € 549,00 und in 2015 € 329,00.
- (4) Die Verminderung des Reinvermögens gegenüber dem Vorjahr um € 1610,06 ist zurückzuführen auf
- den Rückgang des Sachvermögens um € 661,00  
(aus Zugängen von € 931,01 abzgl. Abschreibungen des Geschäftsjahres von € 1592,01) und
  - die Verminderung des Geldvermögens um den Ausgabenüberschuss 2020 von € -949,06.

## II. Einnahmen- und Ausgabenrechnung vom 01.01. bis 31.12.2020

|  | EUR          | <u>2020</u><br>EUR | EUR          | <u>Vorjahr</u><br>EUR |
|--|--------------|--------------------|--------------|-----------------------|
| 1. Beiträge der Mitglieder                               |              | 3.651,00           |              | 3.936,00              |
| 2. Spenden   |              |                    |              |                       |
| a) Bar-Spenden   |              | 415,00             |              | 400,00                |
| b) Sachspenden   |              |                    |              |                       |
| 3. Sonstige Einnahmen                                    |              | <u>325,00</u>      |              | <u>740,00</u>         |
| 4. Summe der Einnahmen                                   |              | <u>4.391,00</u>    |              | <u>5.076,00</u>       |
| 5. Ausgaben für die<br>Werkstattausstattung              |              | 931,01             |              | 588,00                |
| 6. Ausgaben für Kleinwerkzeuge/-teile<br>und Materialien |              | 430,52             |              | 597,05                |
| 7. Sonstige Ausgaben                                     |              |                    |              |                       |
| a) Raumkosten  | 3.600,00     |                    | 3.600,00     |                       |
| b) Versicherungen und Beiträge                           | 358,38       |                    | 139,08       |                       |
| c) andere Verwaltungsausgaben                            | <u>20,15</u> | <u>3.978,53</u>    | <u>77,22</u> | <u>3.816,30</u>       |
| 8. Summe der Ausgaben                                    |              | <u>5.340,06</u>    |              | <u>5.001,35</u>       |
| 9. Einnahmen-/Ausgabenüberschuss                         |              | -949,06            |              | 74,65                 |
| 10. Anfangsbestand der liquiden Mittel                   |              | <u>3.423,90</u>    |              | <u>3.349,25</u>       |
| 11. Liquide Mittel am Jahresende                         |              | <u>2.474,84</u>    |              | <u>3.423,90</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 ordentlichen Mitglied drei Viertel des Regelbeitrags erlassen worden.
- (2) Der *Bar-Spendenzufluss* (€ 415,00) stammt von Privatpersonen.
- (3) *Sonstige Einnahmen* (€ 325,00) ergaben sich aus einer Aufwandsentschädigung der Stadt Aurich für die Beteiligung des Vereins am Auricher Ferienprogramm.
- (4) Die *Ausgaben für die Werkstattausstattung* entfallen auf eine Siebdruckanlage, mit der professionelle, auch mehrfarbige Siebdrucke erstellt werden können.
- (5) Größte Einzelposten der Mittelverwendungen für *Kleinwerkzeuge/-teile und Materialien* sind die Ausgaben von insgesamt € 253,90 für Bausätze, die den Kindern und Jugendlichen, welche an den zum Auricher Ferienprogramm angebotenen Workshops teilgenommen haben, zur Bearbeitung und Mitnahme ausgehändigt worden sind. Außerdem wurden weitere € 176,62 für Kleinmaterial ausgegeben.
- (6) Die Mietzahlungen für die Vereinsräume im Ostfrieslandhaus betragen insgesamt € 3.600,00; sie werden als Raumkosten ausgewiesen.

- (7) Die Ausgaben für *Versicherungen und Beiträge* beinhalten Prämien zur Inventar- und Haftpflichtversicherung sowie den Mitgliedsbeitrag an den Verbund Offener Werkstätten e.V.
- (8) Bankgebühren (€ 20,15) sind als *andere Verwaltungsausgaben erfasst*.
- (9) Das *Gebot der zeitnahen Mittelverwendung* ist eingehalten worden. Der Mittelüberhang aus 2019 (in Höhe von € 1080,00 nach Rücklagendotierung) wurde im Jahr 2020 durch Ausgaben für satzungsmäßige Zwecke verbraucht. Nach dieser Teilfinanzierung aus dem Mittelüberhang des Vorjahres waren von den Einnahmen 2020 noch € 4260,06 zu Deckung der Ausgaben 2020 einzusetzen, so dass von dem gesamten Mittelzugang 2020 (€ 4391,00) letztlich € 130,94 vor und € 0,00 nach Einstellung in die freie Rücklage verblieben.

Im Einzelnen:

|   | EUR                |
|---|--------------------|
| 1. Mittelüberhang 2019, § 55 I Nr. 5 S. 3 AO unterfallend   | 1080,00            |
| 2. Ausgaben 2020  | <u>- 5.340,06</u>  |
| 3. Saldo: aus den Mittelzuflüssen 2020 - nach Verbrauch des Mittelüberhangs aus 2019 - noch zu deckende Ausgaben 2020 | -4260,06           |
| 4. Mittelzuflüsse 2020 gesamt   | <u>4391,00</u>     |
| 5. Saldo: verbliebener Betrag aus den Mittelzuflüssen 2020 nach Deckung der Ausgaben 2020 (gemäß 3.)                  | 130,94             |
| 6. Einstellung in die freie Rücklage zum 31.12.2020   | <u>- 130,04</u>    |
| 7. Saldo: Überhang der Mittelzuflüsse 2020, § 55 I Nr. 5 S. 3 AO unterfallend   | <u><u>0,00</u></u> |

Aurich, den 10. Oktober 2021

Dr. H.-H. Meyerholz  
(Vorstandsvorsitzender)

Karsten Tonn  
(Kassenwart)