



TECHNIK

BEGEISTERT e.V.

Finanzbericht 2016

1. Januar – 31. Dezember

1. Einleitung

Seit Beginn des Kalenderjahres 2016 verwenden wir eine Buchhaltungssoftware, um die große Anzahl an Banktransaktionen bewältigen und sinnvoll verbuchen zu können. Die zuvor verwendete Excel-Tabelle ist an ihre Grenzen gestoßen und letztendlich erleichtert die Arbeit mit einem Tool die Arbeit. Dabei greifen wir auf das Online-Tool der Firma Collmex aus Saarbrücken zurück, welche seit 2003 Kunden über 10.000 Kunden online betreut.

Der Aufbau des Finanzberichtes wird daher ab diesem Jahr ebenfalls anders gestaltet. Es erfolgt eine Kopie der Einnahme-Überschuss-Rechnung nach Konten. Da wir zum Teil eigene Buchungskonten mit eigenen Beschriftungen (z.B. Deutschlandfinale, Teilnahmegebühren etc.) verwenden ist diese Kontentabelle schon durch das Lesen recht verständlich. Einzelne Konten werden zudem erläutert.

2. Information zum Freistellungsbescheid

Am 25. April 2016 haben wir einen neuen Freistellungsbescheid für die Jahre 2013 – 2015 bekommen. Mit dem Freistellungsbescheid prüft das Finanzamt, ob gemeinnütziges Handeln vorliegt und ob der Verein daher steuerbegünstigt ist. Diese Überprüfung findet in der Regel alle drei Jahre statt (nach 18 Monaten zu Beginn). Für uns war dies die erste Überprüfung nach der 3-Jahresfrist.

3. Kontostände

Weiterhin verfügt unser Verein über 4 eingerichtete Konten, wovon eines ein Mietkautionkonto für unser Lager und ein weiteres die Kreditkarte ist. Die Entwicklung der Kontostände zum Ende des Jahres im Überblick, wobei dies für uns inhaltlich eher eine Momentaufnahme darstellt, da wir vor allem durch die Organisation der World Robot Olympiad (von Sommer bis Sommer) eine andere Finanzplanung haben.

Kontostände zum 31. Dezember 2015 (Vorjahr)	29.439,33 €
Kontostand Hauptkonto (333666900)	26,726,98 €
Kontostand Tagesgeldkonto (333666905)	4124,33 €
Kontostand Mietkautionkonto (333666940)	600,18 €
Kontostand Kreditkarte (5486 **** * 6190)	-263,99 €
Kontostände zum 31. Dezember 2016	31.187,50 €
Differenz der Kontostände	+ 1748,17 €
Bildung von Anlagevermögen (PC Kauf) *	+ 418,20 €
Gesamtdifferenz zum Vorjahr	+ 2.166,37 €

* Da Anschaffungskosten des PCs müssen aufgrund eines Gesamtwertes von Computer + SSD-Festplatte (> 410 € netto) abgeschrieben werden.

4. Einnahme-Überschuss-Rechnung nach Konten

Einnahmen		
1.	Umsatzsteuer 7%	4.694,66
2.	Umsatzsteuer 19%	6.754,79
3.	Umsatzsteuer - Vorauszahlungen / Erstattungen	3.932,18
4.	Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge	2,37
5.	Mitgliedsbeiträge	555,00
6.	Zuschuss / Andere Einnahmen	11.550,00
7.	Weltfinale Verrechnung	31.159,83
8.	Sonstige Erträge unregelmäßig	94,32
9.	Teilnahmegebühren (7%)	40.153,51
10.	Materialgebühren 7%	9.384,48
11.	Jackengebühren Weltfinale (7%)	3.171,80
12.	Teilnahmegebühren (nächste Saison)	14.374,05
13.	Weitere Einnahmen 19%	1.551,62
14.	Sponsoring	34.000,00
Summe Einnahmen		161.378,61
Ausgaben		
1.	Anrechenbare Vorsteuer 7%	409,02
2.	Anrechenbare Vorsteuer 19%	13.169,66
3.	Zuwendungen, Spenden für kirchliche, religiöse und gemeinnützige Zwecke	50,00
4.	Gehälter	13.576,13
5.	Gesetzliche soziale Aufwendungen	7.739,70
6.	Soziale Abgaben Minijobs	1.216,90
7.	Löhne für Minijobs	4.586,88
8.	Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	7.830,00
9.	Gas, Strom, Wasser	42,00
10.	Versicherungen	1.149,03
11.	Werbekosten	7.057,74
12.	Repräsentationskosten	422,88
13.	Bewirtungskosten	1.239,13
14.	Reisekosten Arbeitnehmer	10.683,20
15.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.854,66
16.	Materialien (primär für Wettbewerbe)	6.785,68
17.	Weltfinale	36.304,88
18.	Deutschlandfinale	29.169,15
19.	Porto	3.950,20
20.	Bürobedarf	1.032,99
21.	Rechts- und Beratungskosten	773,45
22.	Kosten des Geldverkehrs	168,96
Summe Ausgaben		159.212,24
Gewinn		2.166,37

5. Erläuterungen der zuvor genannten Tabelle

Einige Konten sind aufgrund der Namensgebung zu verstehen. Trotzdem findet in diesem Jahr eine etwas ausführlichere Erläuterung statt, da eine solche Auflistung zum ersten Mal verwendet wird. Die Erläuterung basiert dabei auf der gleichen Nummerierung wie auf der Seite zuvor.

	Einnahmen	
1.	Umsatzsteuer 7% MwSt. von Rechnungen, die der Verein mit 7% schreibt (z.B. Anmeldegebühren).	4.694,66
2.	Umsatzsteuer 19% MwSt. von Rechnungen, die der Verein mit 19% schreibt (z.B. Sponsoring).	6.754,79
3.	Umsatzsteuer - Vorauszahlungen / Erstattungen Verrechnung der Zahlungen an das Finanzamt aufgrund der Einnahmenposten 1 und 2 sowie der Ausgabenposten 1 + 2.	3.932,18
4.	Sonstige Zinsen, ähnliche Erträge Zinsen auf unserem Tagesgeld und Mietkautionkonto.	2,37
5.	Mitgliedsbeiträge	555,00
6.	Zuschuss / Andere Einnahmen Spenden und Zuschüsse (z.B. in 2016 die Unterstützung des Bildungsministerium für das Deutschlandfinale)	11.550,00
7.	Weltfinale Verrechnung Einzahlungen von allen in der deutschen Delegation Reisenden für Anmelde- und Hotelgebühren zum Weltfinale.	31.159,83
8.	Sonstige Erträge unregelmäßig Einzahlungen, z.B. aufgrund von fehlerhaften Überweisungen und andere Einzahlungen ohne MwSt., die ansonsten nicht zugeordnet werden können.	94,32
9.	Teilnahmegebühren (7%) Netto-Teilnahmegebühren für Teams der WRO 2016 (Anmelde + Finalgebühren).	40.153,51
10.	Materialgebühren 7% Netto-Einnahmen von Verkäufen im direkten Zusammenhang mit der WRO (z.B. Verkäufe von Material-Sets oder alte Materialien aus dem Online-Shop).	9.384,48
11.	Jackengebühren Weltfinale (7%) Netto-Einnahmen für die Jacken beim Weltfinale. Diese werden mit 7% besteuert, da wir hier Waren verkaufen und dies nicht wie Anmelde- oder Hotelgebühren als Durchlaufender Posten gehandhabt werden kann.	3.171,80
12.	Teilnahmegebühren (nächste Saison) Netto-Teilnahmegebühren, die bereits für die nächste Saison gesammelt wurden.	14.374,05
13.	Weitere Einnahmen 19% Einnahmen mit 19% MwSt., die ansonsten nicht zugeordnet werden können. In diesem Fall z.B. Gooding-Prämien, Schulungsgebühren oder auch Erstattungen wie für die Neben- und Heizkosten im Lager.	1.551,62
14.	Sponsoring	34.000,00
	Summe Einnahmen	161.378,61
	Ausgaben	
1.	Anrechenbare Vorsteuer 7% MwSt., die der Verein bezahlt hat und auf denen 7%-MwSt. ausgewiesen ist (vor allem Einkäufe von Essen, teilweise Catering und teilweise Hotels)	409,02
2.	Anrechenbare Vorsteuer 19% MwSt., die der Verein bezahlt hat und auf denen 19%-MwSt. ausgewiesen ist (alle weiteren Einkäufe, die nicht steuerfrei sein)	13.169,66
3.	Zuwendungen, Spenden für kirchliche, religiöse und gemeinnützige Zwecke Mitgliedsgebühr an den Verein MINT-EC	50,00

4.	Gehälter Netto-Gehälter für den 50%-Job sowie Lohnsteuer für diesen Job.	13.576,13
5.	Gesetzliche soziale Aufwendungen Kosten für Kranken und alle weiteren Versicherungen, die monatlich von der Krankenkasse für den 50%-Job abgebucht werden.	7.739,70
6.	Soziale Abgaben Minijobs Pauschale Abgaben für die Minijobs zur Sozialversicherung.	1.216,90
7.	Löhne für Minijobs Netto-Gehälter, die für 450€-Mitarbeiter ausgezahlt wurden.	4.586,88
8.	Miete (unbewegliche Wirtschaftsgüter)	7.830,00
9.	Gas, Strom, Wasser Dieser Posten ist gering, da wir für das Lager nur sehr wenig monatlich vorausgezahlt haben.	42,00
10.	Versicherungen Haftpflichtversicherung für alle Wettbewerbe und Lagerversicherung.	1.149,03
11.	Werbekosten Diverse Print-Produkte und Werbematerialien (Flyer, Plakate, Roll-Ups, Armbänder, Vliestaschen, Aufkleber) sowie Facebook und Twitter Werbung. Bei den Print-Produkten sind die Materialien für das Deutschlandfinale nicht berücksichtigt, diese stehen auf dem Konto Deutschlandfinale.	7.057,74
12.	Repräsentationskosten Kosten für Server und Domains.	422,88
13.	Bewirtungskosten WRO Kuchen, Partner-Abendessen, Catering beim Haßloch-Wettbewerb.	1.239,13
14.	Reisekosten Arbeitnehmer Hier sind vor allem Bahntickets, Hotelkosten, Verpflegungsmehraufwand, Fahrtkostenerstattungen enthalten.	10.683,20
15.	Sonstige betriebliche Aufwendungen Dieser Posten berücksichtigt alle weiteren Einkäufe, die ansonsten nicht zugeordnet werden können. Mit etwas mehr als 9200€ schlagen hier Einkäufe der Material-Sets zu Buche.	11.854,66
16.	Materialien (primär für Wettbewerbe) Hier sind Kosten enthalten, die wir primär für unsere regionalen Wettbewerbe haben. Dazu gehören Urkunden, Pokale, Roll-Ups, Spielfeldmatten, Ausstattung für Roboterfußball etc.	6.785,68
17.	Weltfinale Dieser Punkt berücksichtigt Überweisungen für die Anmeldegebühren, die Hotelgebühren, den Teamausflug sowie die Jacken in Indien. Der Punkt kommt nicht ganz mit den oben unter Einnahmen genannten Punkten 7+11 auf 0, da zum einen eine Überweisung von über 700 € von Gebühren von Einzelpersonen fehlten und wir die Anmelde und Jackengebühren für die Vereinsmitglieder sowie je von einer Person unserer Partner IBM und SAP übernommen haben.	36.304,88
18.	Deutschlandfinale Hier sind alle Kosten, die dem Deutschlandfinale zugerechnet werden können, enthalten. Allerdings treffen hierbei 24.967,47 € an Kosten auf das Finale 2016 zu. Wir haben ansonsten für 2017 bereits eine Anzahlung von 5000 brutto geleistet.	29.169,15
19.	Porto Porto von Bestellungen (Material-Sets etc.), Paketen zu unseren Partnern und Briefmarken für diverse Postwurfsendungen.	3.950,20
20.	Bürobedarf Kosten für Toner, Druckerpapier, Externe Festplatten, Kosten für das Online-Buchhaltungstool etc.	1.032,99
21.	Rechts- und Beratungskosten Kosten der Steuerberaterin für Steuererklärung und Lohnbuchhaltung sowie geringe Kosten für den Notar für die Änderung des Vorstandes / Satzung.	773,45

22.	Kosten des Geldverkehrs Kosten für Überweisungen ins Ausland bzgl. des Weltfinals.	168,96
Summe Ausgaben		159.212,24
Gewinn		2.166,37

6. Mittelherkunft

Die zuvor genannte Übersicht wird auf Basis der Einnahmen-Überschuss-Rechnung aus unserem Online-Buchhaltungs-Tool exportiert. Als „Einnahmen“ sind dort auch Posten enthalten, die wir nicht direkt akquiriert haben bzw. durchlaufende Posten sind.

Wenn wir über die Mittelherkunft, d.h. über die unmittelbar durch uns akquirierten Mittel sprechen, berücksichtigen wir folgende Positionen für unsere Kalkulation:

Mittel	Summe	Anteil
Anmeldegebühren zur WRO (Nr. 9 und Nr. 12)	54.527,56 €	53,31 %
Sponsoring (Nr. 14)	34.000,00 €	33,24 %
Spenden und Zuschüsse (Nr. 6)	11.550,00 €	11,29 %
Weitere Einnahmen (Nr. 4, Nr. 8, Nr. 13)	555,00 €	0,54 %
Mitgliedsbeiträge (Nr. 5)	1.648,31 €	1,61 %
Gesamtsumme der Mittelherkunft	102.280,87 €	100 %

In dieser Übersicht dementsprechend nicht berücksichtigt:

- Umsatzsteuerrechnungen (Nr. 1, Nr. 2, Nr. 3)
- Gebühren, die wir für die Teams, die am WRO Weltfinale teilnehmen, bezahlen müssen, da wir als Organisator für Deutschland die Teams zum Weltfinale anmelden müssen. Diese Gebühren berechnen wir 1:1 an die Teams weiter (Nr. 7 und Nr. 11)
- Einnahmen durch Materialgebühren, die zum größten Teil Einnahmen durch Verkäufe von Material-Sets und anderen alten WRO-Materialien kommen, an denen wir abzüglich Versand und Verpackung kaum etwas verdienen (Nr. 10)