

LinuxTag e.V.

Kaiserslautern

Geschäftsjahr 2015

Bericht

über die Erstellung des

Jahresabschlusses

zum

31. Dezember 2015

Inhaltsverzeichnis

Textziffer

Anlagen	1
Wichtige Abkürzungen	2
A. Auftrag	3
B. Auftragsdurchführung	10
C. Bescheinigung	14

1 Anlagen

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2015
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015
Anlage 3	Rechtliche und steuerliche Verhältnisse
Anlage 4	Aufgliederungen und Erläuterungen aller Posten Bilanz zum 31. Dezember 2015 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015
Anlage 5	Anlagenentwicklung 2015 (Einzelpositionen)
Anlage 6	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2002

Wir weisen darauf hin, dass aus rechentechnischen Gründen bei Zahlen und Prozentangaben Rundungsdifferenzen auftreten können.

2 **Wichtige Abkürzungen**

e.V. eingetragener Verein

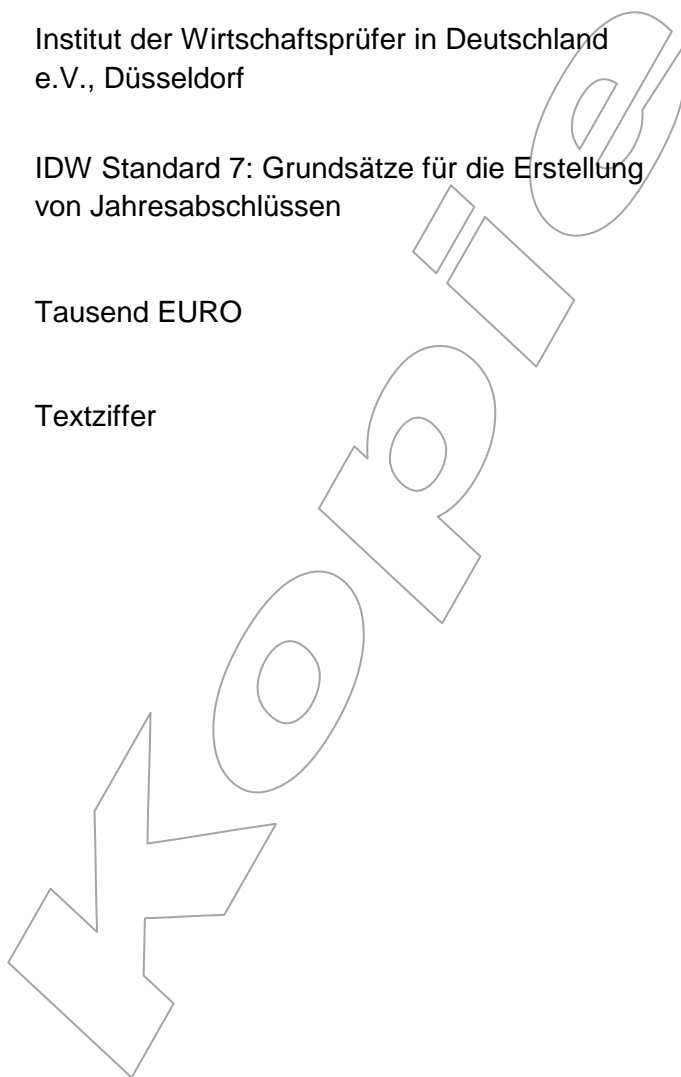
HGB Handelsgesetzbuch

IDW Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland
e.V., Düsseldorf

IDW S 7 IDW Standard 7: Grundsätze für die Erstellung
von Jahresabschlüssen

TEUR Tausend EURO

Tz Textziffer



A. Auftrag

- 3 Frau Jacqueline Rahempour als Schatzmeisterin des

LinuxTag e.V.

Kaiserslautern

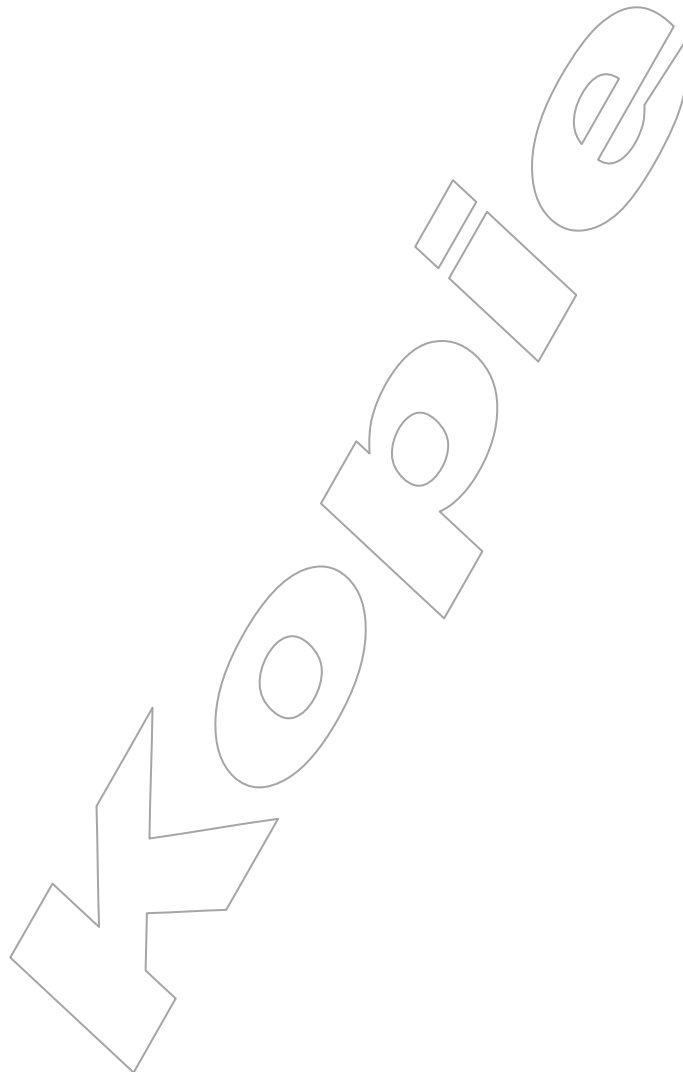
(nachfolgend kurz als "Gesellschaft" bezeichnet)

erteilte uns mündlich den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung aus den von uns geführten Büchern und den uns darüber hinaus vorgelegten Belegen und Bestandsnachweisen unter Berücksichtigung der uns erteilten Auskünfte zu erstellen. Eine Beurteilung der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise war nicht Gegenstand des Auftrags.

- 4 Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB und den "Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer" (IDW S 7 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.).
- 5 Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der von uns geführten Bücher und der uns vorgelegten Bestandsnachweise sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den Jahresabschluss unter sinngemäßer Anwendung der Vorschriften des HGB und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen.
- 6 Der von uns erstellte Jahresabschluss bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ist als Anlagen 1 und 2 beigefügt.
- 7 Die rechtlichen und steuerlichen Verhältnisse werden in der Anlage 3 dargestellt. Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015 werden auftragsgemäß in der Anlage 4 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

- 8 Für die Auftragsdurchführung und unsere Verantwortlichkeit sind - auch im Verhältnis zu Dritten - die mit der Geschäftsführung vereinbarten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2002" maßgebend, die diesem Bericht als Anlage 6 beigefügt sind.

- 9 Den nachfolgenden Bericht erteilen wir in 5 Ausfertigungen einschließlich unseres Aktenexemplars.



B. Auftragsdurchführung

- 10 Wir haben den Auftrag in den Monaten Mai und Dezember 2016, mit Unterbrechungen, in unserem Büro in Köln durchgeführt, nachdem wir von Frau Rahemipour die noch erforderlichen Auskünfte und Unterlagen für das Jahr 2015 erhalten haben.
- 11 Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Vorjahresabschluss, den wir am 25. Mai 2016 mit einer Bescheinigung versehen haben.
- 12 Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handelsrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen der Satzung und des IDW Standards: "Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen" (IDW S 7).
- 13 Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von Frau Jacqueline Rahemipour bereitwillig erbracht worden. Ergänzend hat sie uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekanntgegeben worden sind.

C. Bescheinigung

- 14 Über Art, Umfang und Ergebnis der Jahresabschlusserstellung zum 31. Dezember 2015 der LinuxTag e.V., Kaiserslautern, unterrichtet der vorliegende Erstellungsbericht.
- 15 Dem als Anlagen 1 und 2 beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 erteilen wir folgende Bescheinigung:

Bescheinigung des Wirtschaftsprüfers/der Steuerberaterin über die Erstellung ohne Beurteilungen bei Mitwirkung an der Buchführung

An die LinuxTag e.V., Kaiserslautern:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung- der LinuxTag e.V., Kaiserslautern, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführte Finanzbuchhaltung und das von uns geführte Anlagenverzeichnis und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Vereins.

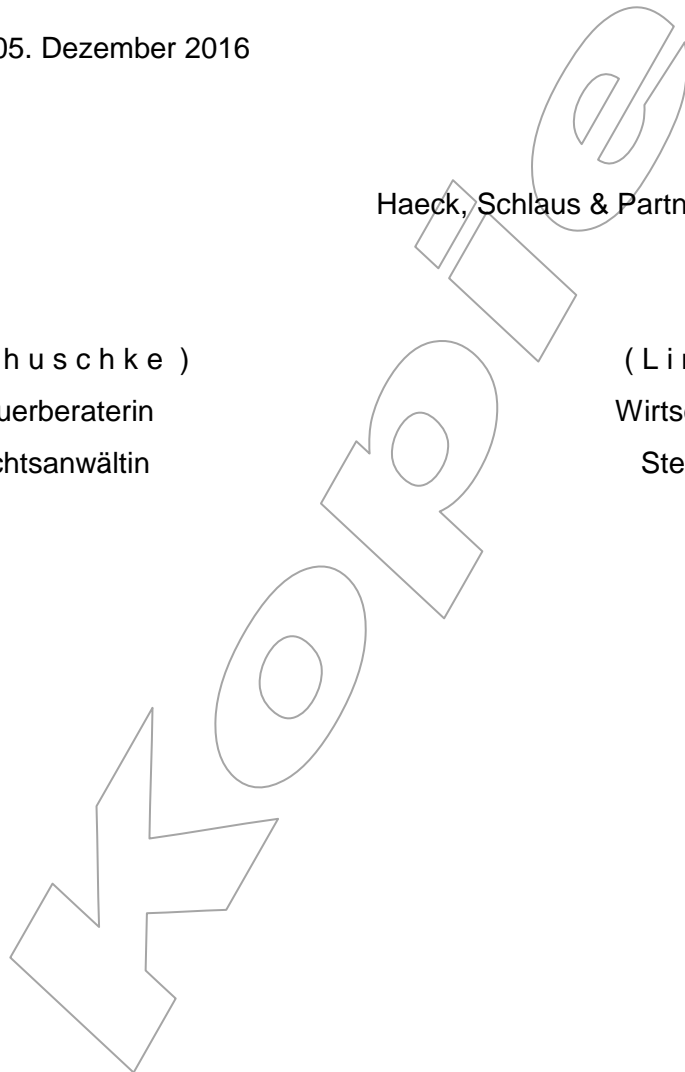
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Köln, den 05. Dezember 2016

Haeck, Schlaus & Partner GbR

(S c h u s c h k e)
Steuerberaterin
Rechtsanwältin

(L i n n a r t z)
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater



Kaiserslautern

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015**

	2015		Vergleich 2014
	EUR	EUR	TEUR
1. Ideeller Bereich		872,00	0
2. Vermögensverwaltung		14,57	0
3. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		3.971,64	1
4. Vereinsergebnis Gewinn		4.858,21	1
5. Zuweisung zum Vereinsvermögen		-4.858,21	-1

PROJEKT

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

I. Rechtliche Verhältnisse

Satzung

- 1 Der Verein trägt den Namen "LinuxTag e.V."
- 2 Der Verein wurde mit Satzung vom 13.11.1999 errichtet. Die Satzung wurde mehrfach geändert. Der Verein ist im Vereinsregister des Amtsgerichts Kaiserslautern unter der Registernummer VR 2239 eingetragen.
- 3 Sitz des Vereins ist in Kaiserslautern.
- 4 Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Mitgliedschaft

- 5 Mitglieder können natürliche und juristische Personen sein, die in der Lage und bereit sind, den Zweck des Vereins ideel und materiell zu fördern.
- 6 Der Verein hat ordentliche und fördernde Mitglieder.

Zweck des Vereins (§ 2 der Satzung)

7

Abs. 1:

"Der ausschließliche Zweck des Vereins ist die unmittelbare und selbstlose Förderung von Freier Software. Freie Software im Sinne dieser Satzung ist Software, die der Definition von Open-Source-Software der "Open Source Initiative (OSI)" entspricht."

8

Abs. 2:

"Der Vereinszweck wird erzielt durch die Ausrichtung von Ausbildungs-, Vortrags-, Vorführungs-, Diskussions- und Ausstellungsveranstaltungen. Auch die eigene Entwicklung freier Software und die Bereitstellung von Kommunikationsplattformen kann dem Vereinszweck dienen. Die Ergebnisse der Vereinsarbeit stehen der Allgemeinheit offen."

Mittel

9

Der Verein erhebt von seinen Mitgliedern einen Jahresbeitrag. Einzelheiten regelt eine Beitragsordnung, die die Mitgliederversammlung erlässt.

10

Es wurden im Berichtsjahr erstmalig Mitgliedsbeiträge erhoben.

11

Die Mittel des Vereins dürfen nur für satzungsmäßige Zwecke verwendet werden.

12

Regularien

Protokolle über stattgefundenene Mitgliederversammlungen liegen uns vor.

Organe des Vereins

- 13 Die Organe des Vereins sind Mitgliederversammlung, Referate, Referentenversammlung und Vorstand.
- 14 Der Verein wird durch den 1. Vorsitzenden, den 2. Vorsitzenden und den Schatzmeister vertreten, jeder ist einzelvertretungsberechtigt.
- 15 Die Vertretungsmacht des Vorstands ist insofern eingeschränkt, dass für Rechtsgeschäfte, aus denen Forderungen gegen den Verein in Höhe von EUR 2.000,00 oder mehr entstehen können, ein Beschluss der Referentenversammlung gefasst werden muss. Jeder Referent ist besonderer Vertreter des Vereins im Sinne von § 30 BGB. Seine Vertretungsmacht beschränkt sich auf Rechtsgeschäfte, aus denen Forderungen gegen den Verein in Höhe von höchstens EUR 1.000,00 entstehen können.

16 Laut Vereinsregister waren im Berichtszeitraum u.a. bestellt:

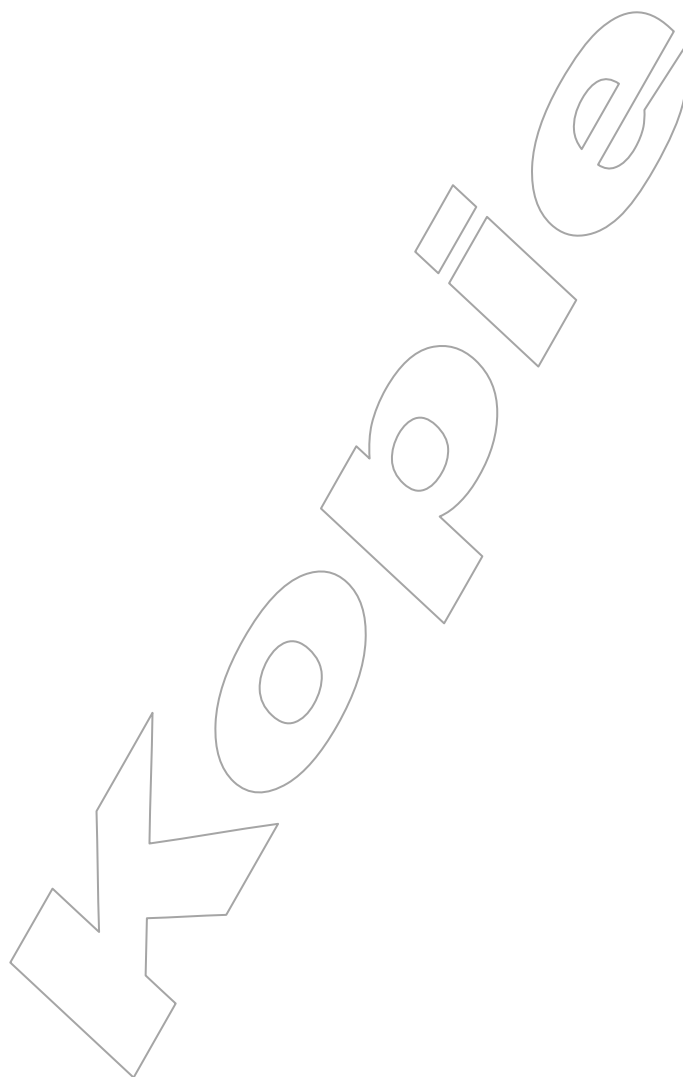
Ingo Wichmann, Essen	1. Vorsitzender
Guido Müller, Wachtberg (bis 07.09.2015)	2. Vorsitzender
Anika Kehrer, München (ab 08.09.2015)	2. Vorsitzender
Jacqueline Rahemipour, Dortmund	Schatzmeisterin

- 17 Auf der Mitgliederversammlung am 30.08.2015 wurde folgender Vorstand bestellt, der am 12.05.2016 im Vereinsregister eingetragen wurde:

Ingo Wichmann, Essen	1. Vorsitzender
Wolfgang Drotschmann, Bonn	2. Vorsitzender
Jacqueline Rahemipour, Dortmund	Schatzmeisterin
Kester Habermann, Darmstadt	Referat Technik
Nils Magnus, München	Referat Veranstaltungsdurchführung
Marko Jung, Oxford/Großbritannien	Referat Upstream Fund

18 **II. Steuerliche Verhältnisse**

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Essen-NordOst unter der Steuernummer 111/5786/2815 geführt. Die Veranlagungen sind bis einschließlich 2014 erfolgt.



Aufgliederungen und Erläuterungen aller Posten

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktiva

A. Anlagevermögen

Sachanlagen

1 **Andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung**

EUR	0,00
Vj: EUR	0,00

Ausgewiesen wird ein bereits abgeschriebener Beamer.

2 **Zusammensetzung**

Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

31. 12. 2015	31. 12. 2014
0,00	0,00
<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

B. Umlaufvermögen

**I. Forderungen und sonstige
Vermögensgegenstände**

1. **Forderungen aus Lieferungen und
Leistungen**

EUR	23.963,00
Vj: EUR	0,00

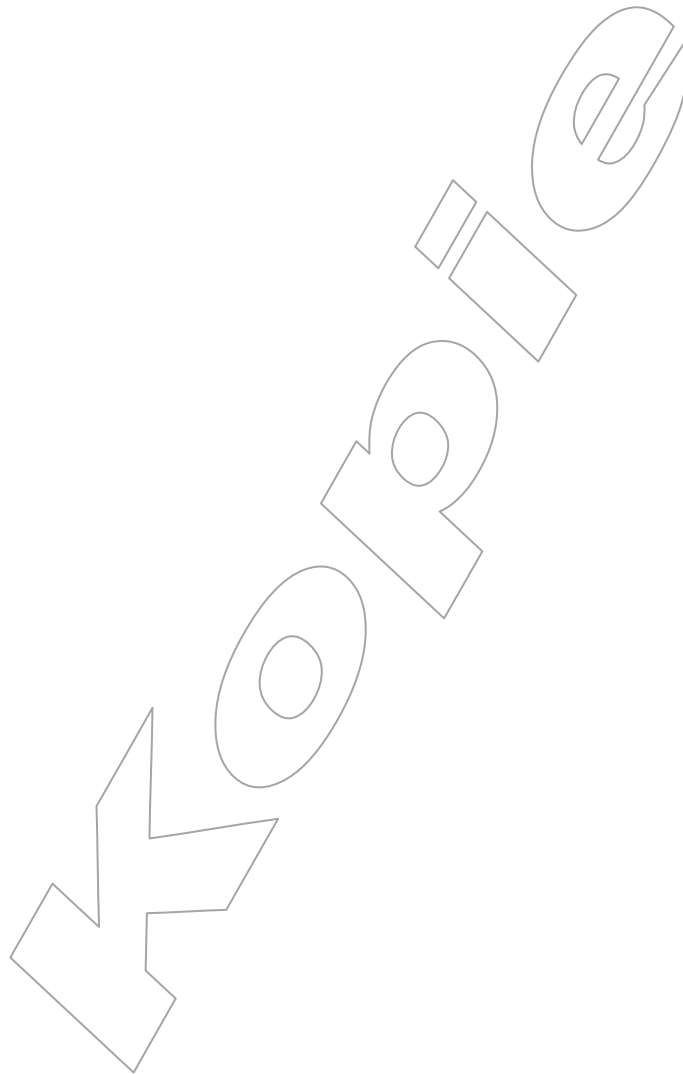
3 Ausgewiesen werden im Wesentlichen Forderungen aus dem Verkauf von Eintrittsgeldern in Höhe von EUR 16.200,00 sowie aus Sponsoring von EUR 7.735,00 für eine Konferenz im November 2015. Die Forderungen sind im Folgejahr ausgeglichen. Der Ausweis stimmt mit der Debitorenliste zum 31.12.2015 überein.

	2. Sonstige Vermögensgegenstände	EUR	844,84
		Vj: EUR	255,24
4	Zusammensetzung	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	Kaution Lager	216,84	216,84
	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	614,97	0,00
	übrige sonstige Vermögensgegenstände, vgl. Tz 5	13,03	38,40
		<u>844,84</u>	<u>255,24</u>
5	übrige sonstige Vermögensgegenstände		
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschlag 2015	3,73	0,00
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschlag 2014	9,30	9,30
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschlag 2013	0,00	29,10
		<u>13,03</u>	<u>38,40</u>
	II. Guthaben bei Kreditinstituten	EUR	62.325,94
		Vj: EUR	61.391,34
6	Zusammensetzung	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	Kasse Köln	1.778,78	1.828,78
	Deutsche Bank AG 0220335-60 GeldmarktSparen	30.258,62	30.248,19
	Deutsche Bank AG 0220335 00	30.288,54	29.314,37
		<u>62.325,94</u>	<u>61.391,34</u>
7	Der Kassenbestand zum 31.12.2015 ist gleichlautend mit dem Kassenprotokoll zum Jahresende. Die Guthaben bei dem Kreditinstitut zum 31.12.2015 sind durch Kontoauszüge nachgewiesen. Zinsen und Gebühren sind in alter Rechnung erfasst.		

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	EUR	303,97
	Vj: EUR	305,07

8 Abgegrenzt sind Versicherungsbeiträge und Miete für das Folgejahr.



Passiva

A. Vereinsvermögen

	1. Ideeller Bereich	EUR	6.668,27
		Vj: EUR	5.796,27
9	Zusammensetzung	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	Ergebnisvortrag	5.796,27	5.613,41
	Ergebnis lfd. Jahr (Tz 17)	872,00	182,86
		<u>6.668,27</u>	<u>5.796,27</u>
	2. Vermögensverwaltung	EUR	6.891,69
		Vj: EUR	6.877,12
10	Zusammensetzung	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	Ergebnisvortrag	6.877,12	6.841,86
	Ergebnis lfd. Jahr (Tz 20)	14,57	35,26
		<u>6.891,69</u>	<u>6.877,12</u>
	3. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	EUR	42.592,87
		Vj: EUR	38.621,23
11	Zusammensetzung	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	Ergebnisvortrag	38.621,23	38.033,64
	Ergebnis lfd. Jahr (Tz 22)	3.971,64	587,59
		<u>42.592,87</u>	<u>38.621,23</u>

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen **EUR 1.700,00**
Vj: EUR 2.260,00

12	Entwicklung	Stand	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand
		01.01.2015				31. 12. 2015
	Jahresabschlusskosten	1.500,00	1.500,00	0,00	1.700,00	1.700,00
	ausstehende Rechnungen	760,00	758,00	2,00	0,00	0,00
		2.260,00	2.258,00	2,00	1.700,00	1.700,00

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **EUR 18.502,12**
Vj: EUR 2.539,34

13 Der Ausweis stimmt mit der Kreditorensaldenliste zum 31.12.2015 überein. Die Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr bezahlt.

2. Sonstige Verbindlichkeiten **EUR 11.082,80**
Vj: EUR 5.857,69

14	Zusammensetzung	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	aus Steuern	6.057,76	5.029,23
	sonstige Verbindlichkeiten (Tz 15)	<u>5.025,04</u>	<u>828,46</u>
		<u><u>11.082,80</u></u>	<u><u>5.857,69</u></u>

15 Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden noch zu erstattende Reisekosten ausgewiesen, die größtenteils im Folgejahr bezahlt wurden.

16	Umsatzsteuer	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	Umsatzsteuer 2015	2.776,97	0,00
	Umsatzsteuer 2014	3.280,79	3.280,79
	Umsatzsteuer 2013	<u>0,00</u>	<u>1.748,44</u>
		<u><u>6.057,76</u></u>	<u><u>5.029,23</u></u>

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015**

	1. Ideeller Bereich	EUR	872,00
		Vj: EUR	182,86
17	Zusammensetzung	2015	2014
	nicht steuerbare Einnahmen (Tz 18)	<u>872,00</u>	<u>182,86</u>
		<u>872,00</u>	<u>182,86</u>
18	nicht steuerbare Einnahmen		
	Mitgliedsbeiträge 2015	772,00	0,00
	Spenden	<u>100,00</u>	<u>182,86</u>
		<u>872,00</u>	<u>182,86</u>
19	<p>Im Berichtsjahr wurden erstmalig Beiträge von den Mitgliedern erhoben um dadurch u.a. den Mitgliederstand zu erheben. Bisher nicht geleisteten Beiträge werden nicht angemahnt und eingefordert, so dass keine Forderungen aus noch zu leistenden Mitgliedsbeiträgen bestehen. Im Berichtsjahr wurden Beiträge von 32 Mitgliedern gezahlt.</p>		
	2. Vermögensverwaltung	EUR	14,57
		Vj: EUR	35,26
20	Zusammensetzung	2015	2014
	ertragsteuerpflichtige Einnahmen (Tz 21)	<u>14,57</u>	<u>35,26</u>
		<u>14,57</u>	<u>35,26</u>
21	ertragsteuerpflichtige Einnahmen		
	Zinsen Geldmarktsparen	14,16	35,26
	Kapitalertragsteuer Vorjahr (Rundungsdifferenz)	<u>0,41</u>	<u>0,00</u>
		<u>14,57</u>	<u>35,26</u>

3. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		EUR	3.971,64
		Vj: EUR	587,59
22	Zusammensetzung	2015	2014
	Betriebseinnahmen (Tz 23)	37.115,45	129.965,64
	Betriebsausgaben (Tz 24)	-33.143,81	-129.378,05
		<u>3.971,64</u>	<u>587,59</u>
23	Betriebseinnahmen		
	LinuxTag, Sponsorengelder	23.500,00	78.450,00
	Einnahmen aus Ticketverkauf	13.613,45	51.280,66
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2,00	24,90
	sonstige Einnahmen Umsatzerlöse 19 %	0,00	210,08
		<u>37.115,45</u>	<u>129.965,64</u>
24	Betriebsausgaben		
	Veranstaltungskosten	-14.139,77	-65.983,45
	Bewirtungskosten Team und Projekte	-6.783,44	-30.747,85
	Reisekosten Mitglieder und Team	-4.297,40	-4.595,12
	Mieten Lagerräume	-2.694,79	-2.575,24
	Mieten für Einrichtungen	-1.506,20	-1.530,13
	Abschlusskosten	-1.953,10	-1.500,00
	Buchführungskosten	-725,60	-1.418,80
	Versicherungen	-461,60	-454,60
	Nebenkosten des Geldverkehrs	-436,68	-58,50
	Bürobedarf	-46,93	-285,78
	Rechts- und Beratungskosten	-98,30	-226,28
	Provisionen Sponsorenvermittlung	0,00	-13.754,50
	Provisionen Ticketverkauf	0,00	-3.380,49
	Werbekosten	0,00	-2.808,11
	Porto	0,00	-28,25
	Telefon	0,00	-20,00
	steuerlich abzugsfähige Verspätungs- und Säumniszuschläge	0,00	-10,95
		<u>-33.143,81</u>	<u>-129.378,05</u>

25	4. Vereinsergebnis Gewinn	EUR Vj: EUR	4.858,21 805,71
26	5. Zuweisung zum Vereinsvermögen	EUR Vj: EUR	4.858,21 805,71

