

LinuxTag e.V.

Kaiserslautern

Geschäftsjahr 2016

Bericht

über die Erstellung des

Jahresabschlusses

zum

31. Dezember 2016

Inhaltsverzeichnis

Textziffer

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

1 Anlagen

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2016
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016
Anlage 3	Rechtliche und steuerliche Verhältnisse
Anlage 4	Aufgliederungen und Erläuterungen aller Posten Bilanz zum 31. Dezember 2016 Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016
Anlage 5	Anlagenentwicklung 2016 (Einzelpositionen)
Anlage 6	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01. Januar 2017

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

2 Wichtige Abkürzungen

BGB Bürgerliches Gesetzbuch

e.V. eingetragener Verein

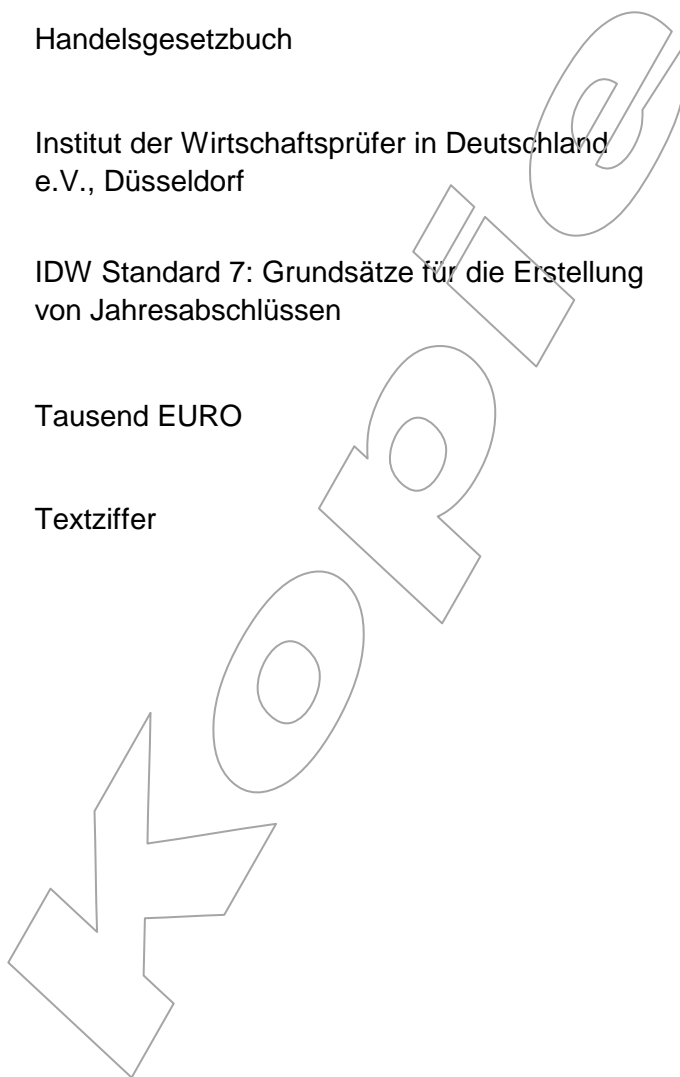
HGB Handelsgesetzbuch

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 Herr Ingo Wichmann als 1. Vorsitzender des

LinuxTag e.V.

Kaiserslautern

(nachfolgend kurz als "Gesellschaft" bezeichnet)

erteilte uns mündlich den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 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.).

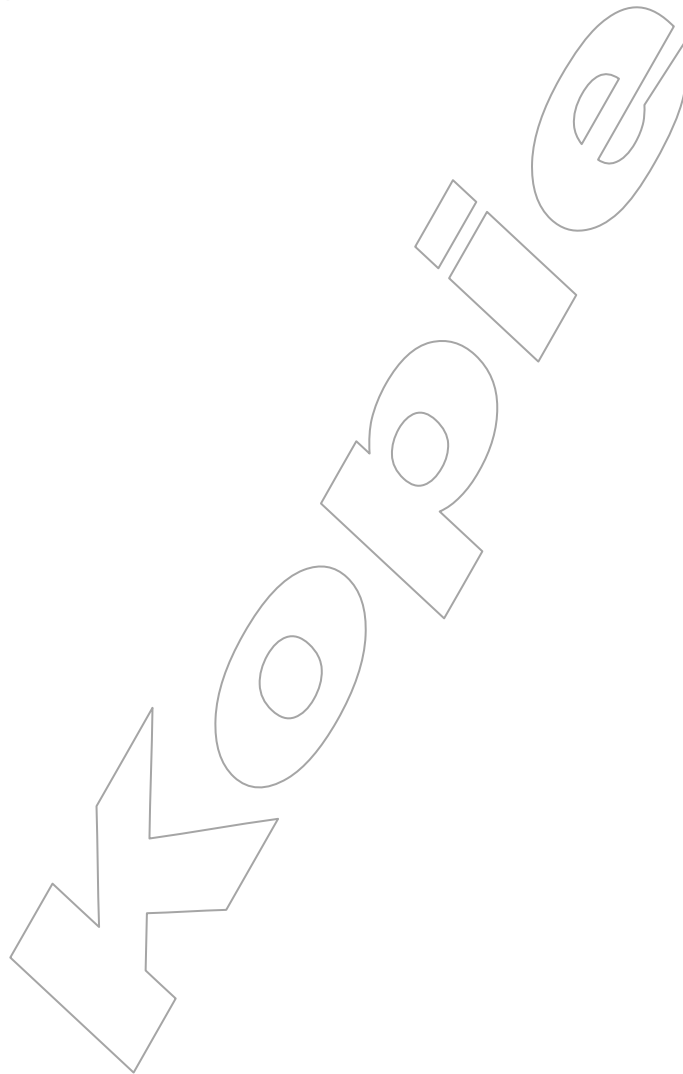
5 Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der von uns geführten Bücher und der uns vorgelegten Bestandsnachweise sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme 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 2016 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 2017" maßgebend, die diesem Bericht als Anlage 6 beigefügt sind.

- 9 Den nachfolgenden Bericht erteilen wir in 6 Ausfertigungen einschließlich unseres Aktenexemplars.



B. Auftragsdurchführung

- 10 Wir haben den Auftrag im Monat April 2017 in unserem Büro in Köln durchgeführt, nachdem wir von Herrn Wichmann die noch erforderlichen Auskünfte und Unterlagen für das Jahr 2016 erhalten haben.
- 11 Ausgangspunkt unserer Erstellungsarbeiten war der von uns erstellte Vorjahresabschluss, den wir am 05. Dezember 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 Herrn Wichmann bereitwillig erbracht worden. Ergänzend hat er uns in der berufusüblichen 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 2016 des LinuxTag e.V., Kaiserslautern, unterrichtet der vorliegende Erstellungsbericht.
- 15 Dem als Anlagen 1 und 2 beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 erteilen wir folgende Bescheinigung:

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

An den LinuxTag e.V., Kaiserslautern:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung- des LinuxTag e.V., Kaiserslautern, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführte Finanzbuchhaltung, 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.

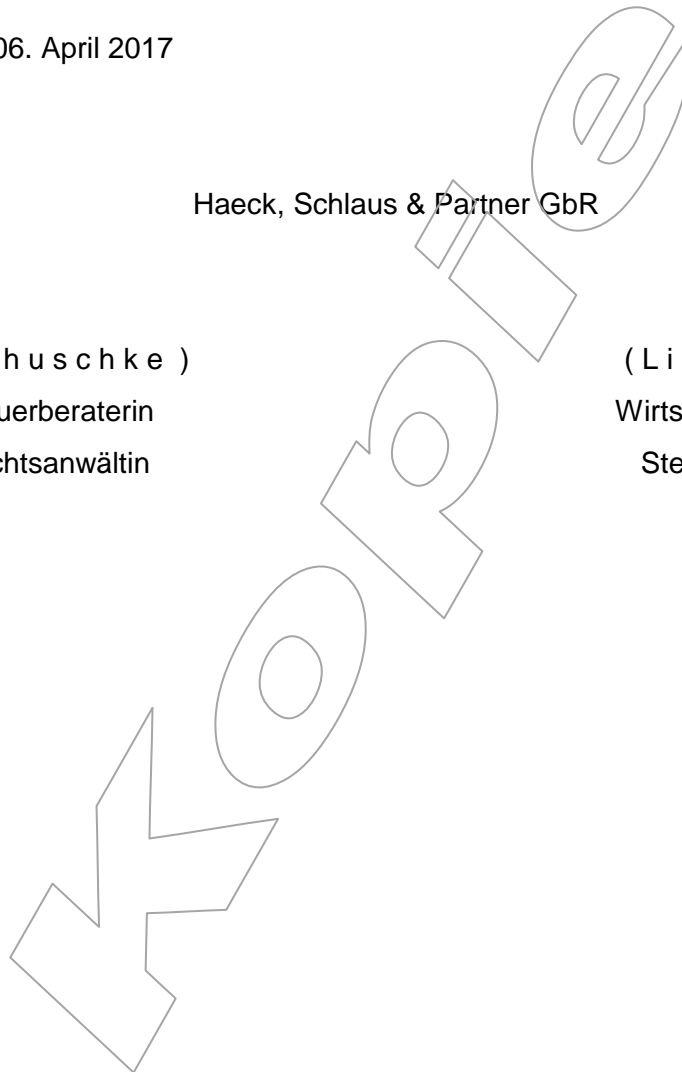
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden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

Köln, den 06. April 2017

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 2016 bis 31. Dezember 2016**

	2016		Vergleich 2015
	EUR	EUR	TEUR
1. Ideeller Bereich		40,00	1
2. Vermögensverwaltung		2,81	0
3. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb		-16.023,09	4
4. Vereinsergebnis Verlust (Vj. Vereinsergebnis Gewinn)		-15.980,28	5
5. Zuweisung zum Vereinsvermögen		<u>15.980,28</u>	<u>-5</u>

WIRTSCHAFTS
RECHNUNG

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 Vorjahr einmalig Mitgliedsbeiträge erhoben.

11

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

12

Regularien

Protokolle über stattgefundene Mitgliederversammlungen bis 2015 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.

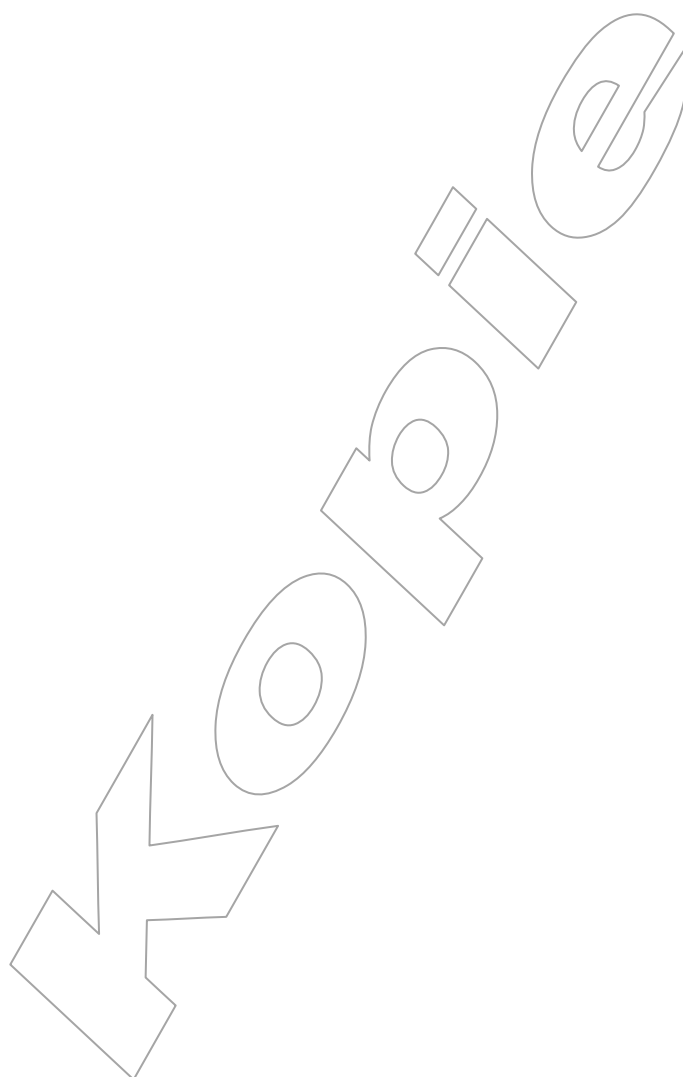
15 Die Vertretungsmacht des Vorstands ist insofern eingeschränkt, dass für Rechtsgeschäfte, aus denen Forderungen gegen den Verein in Höhe von EUR 2.000,00 oder mehr entstehen können, ein Beschluss der Referentenversammlung gefasst werden muss. Jeder Referent ist besonderer Vertreter des Vereins im Sinne 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 (ab 17.11.2016)	2. Vorsitzender
Wolfgang Drotschmann, Bonn (bis 16.11.2016)	2. Vorsitzender
Jacqueline Rahemipour, Dortmund (bis 16.11.2016)	Schatzmeisterin
Kester Habermann, Darmstadt (ab 17.11.2016)	Schatzmeister
Kester Habermann, Darmstadt	Referat Technik
Nils Magnus, München	Referat Veranstaltungsdurchführung
	geändert am 17.11.2016 in: Verschmelzung LinuxTag e.V./ GUUG e.V.
Marko Jung, Oxford/Großbritannien (bis 17.11.2016)	Referat Upstream Fund

17 **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 2016

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. 2016	31. 12. 2015
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	7.423,22
Vj: EUR	23.963,00

3 Ausgewiesen wird eine Forderung aus Weiterbelastungen von Kosten für die Konferenz Guadec im Berichtsjahr. Die Forderung ist im Folgejahr ausgeglichen. Der Ausweis stimmt mit der Debitorenliste zum 31.12.2016 überein.

2. Sonstige Vermögensgegenstände		EUR	13.499,83
		Vj: EUR	844,84
4	Zusammensetzung	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	durchlaufende Posten	13.227,60	0,00
	Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	123,12	614,97
	Umsatzsteuer, vgl. Tz 6	95,35	0,00
	übrige sonstige Vermögensgegenstände, vgl. Tz 5	53,76	13,03
	Kautions Lager	0,00	216,84
		<u>13.499,83</u>	<u>844,84</u>
5	übrige sonstige Vermögensgegenstände		
	Mitgliedsbeitrag 2015	40,00	0,00
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschlag 2015	3,73	3,73
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschlag 2014	9,30	9,30
	Kapitalertragsteuer/Solidaritätszuschlag 2016	0,73	0,00
		<u>53,76</u>	<u>13,03</u>
6	Umsatzsteuer		
	Umsatzsteuer 2016	2.872,32	0,00
	Umsatzsteuer 2015	<u>-2.776,97</u>	<u>0,00</u>
		<u>95,35</u>	<u>0,00</u>

Im Vorjahr erfolgte der Ausweis passivisch, vgl. Tz 17.

II. Guthaben bei Kreditinstituten	EUR	23.428,00
	Vj: EUR	62.325,94
7 Zusammensetzung	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Kasse Köln	1.778,78	1.778,78
Deutsche Bank AG 0220335 60 GeldmarktSparen	20.260,70	30.258,62
Deutsche Bank AG 0220335 00	1.388,52	30.288,54
	<u>23.428,00</u>	<u>62.325,94</u>

8 Der Kassenbestand zum 31.12.2016 ist gleichlautend mit dem Kassenprotokoll zum Jahresende. Die Guthaben bei dem Kreditinstitut zum 31.12.2016 sind durch Kontoauszüge nachgewiesen. Zinsen und Gebühren sind in alter Rechnung erfasst.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	EUR	197,00
	Vj: EUR	303,97
9 Abgegrenzt sind Versicherungsbeiträge für das Folgejahr.		

Passiva

A. Vereinsvermögen

	1. Ideeller Bereich	EUR	6.708,27
		Vj: EUR	6.668,27
10	Zusammensetzung	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	Ergebnisvortrag	6.668,27	5.796,27
	Ergebnis lfd. Jahr (Tz 19)	40,00	872,00
		<u>6.708,27</u>	<u>6.668,27</u>
	2. Vermögensverwaltung	EUR	6.894,50
		Vj: EUR	6.891,69
11	Zusammensetzung	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	Ergebnisvortrag	6.891,69	6.877,12
	Ergebnis lfd. Jahr (Tz 22)	2,81	14,57
		<u>6.894,50</u>	<u>6.891,69</u>
	3. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	EUR	26.569,78
		Vj: EUR	42.592,87
12	Zusammensetzung	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	Ergebnisvortrag	42.592,87	38.621,23
	Ergebnis lfd. Jahr (Tz 24)	-16.023,09	3.971,64
		<u>26.569,78</u>	<u>42.592,87</u>

B. Rückstellungen

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

13 Zurückgestellt sind die voraussichtlichen Kosten für den Jahresabschluss des lfd. Jahres.

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	EUR	2.675,50
	Vj: EUR	18.502,12

14 Der Ausweis stimmt mit der Kreditorensaldenliste zum 31.12.2016 überein. Die Verbindlichkeiten wurden im Folgejahr bezahlt.

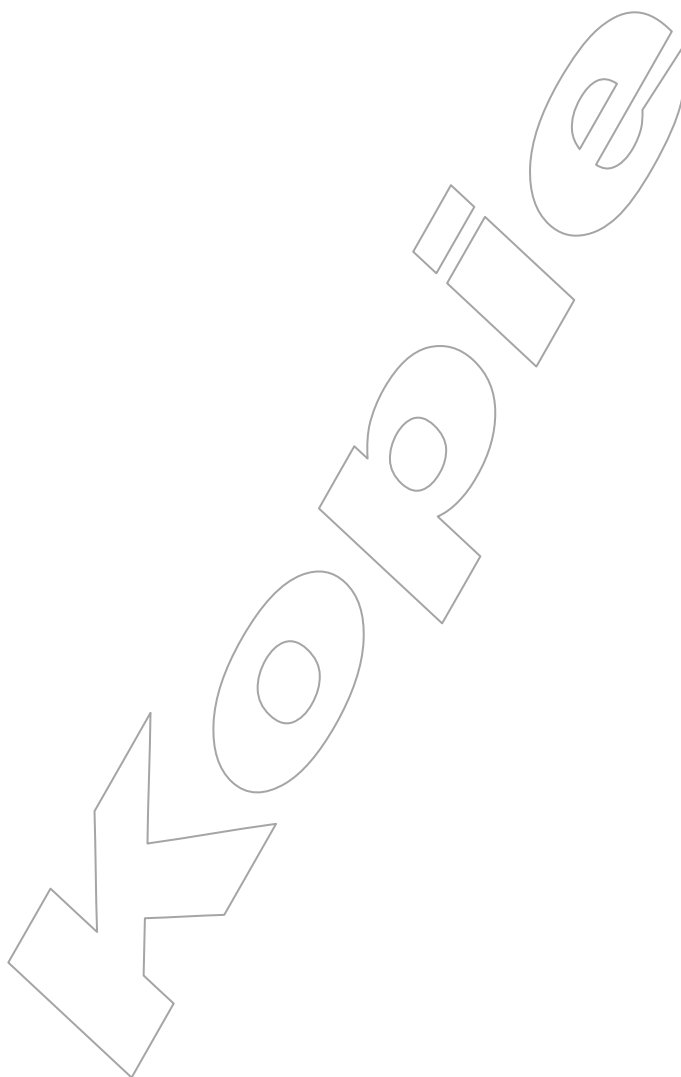
2. Sonstige Verbindlichkeiten	EUR	0,00
	Vj: EUR	11.082,80

15	Zusammensetzung	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	aus Steuern	0,00	6.057,76
	sonstige Verbindlichkeiten (Tz 16)	0,00	5.025,04
		<u>0,00</u>	<u>11.082,80</u>

16 Im Vorjahr wurden unter den sonstigen Verbindlichkeiten noch zu erstattende Reisekosten ausgewiesen, die im Berichtsjahr beglichen wurden.

17	Umsatzsteuer	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	Umsatzsteuer 2015	0,00	2.776,97
	Umsatzsteuer 2014	0,00	3.280,79
		<hr/>	<hr/>
		0,00	6.057,76
		<hr/>	<hr/>

18 Im Berichtsjahr erfolgt der Ausweis aktivisch, vgl. Tz 6.



**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016**

	1. Ideeller Bereich	EUR	40,00
		Vj: EUR	872,00
19	Zusammensetzung	2016	2015
	nicht steuerbare Einnahmen (Tz 20)	40,00	872,00
		<u>40,00</u>	<u>872,00</u>
		<u><u>40,00</u></u>	<u><u>872,00</u></u>
20	nicht steuerbare Einnahmen		
	Mitgliedsbeiträge 2015	40,00	772,00
	Spenden	0,00	100,00
		<u>40,00</u>	<u>872,00</u>
		<u><u>40,00</u></u>	<u><u>872,00</u></u>
21	<p>Im Vorjahr wurden erstmalig Beiträge von den Mitgliedern erhoben um dadurch u.a. den Mitgliederstand zu erheben. Es wurden Beiträge von 32 Mitgliedern gezahlt. Nicht geleistete Beiträge wurden weder angemahnt noch eingefordert. Im Folgejahr wurde ein Mitgliedsbeitrag für 2015 noch freiwillig geleistet.</p>		
	2. Vermögensverwaltung	EUR	2,81
		Vj: EUR	14,57
22	Zusammensetzung	2016	2015
	ertragsteuerpflichtige Einnahmen (Tz 23)	2,81	14,57
		<u>2,81</u>	<u>14,57</u>
		<u><u>2,81</u></u>	<u><u>14,57</u></u>
23	ertragsteuerpflichtige Einnahmen		
	Zinsen Geldmarktsparen	2,81	14,16
	Kapitalertragsteuer Vorjahr (Rundungsdifferenz)	0,00	0,41
		<u>2,81</u>	<u>14,57</u>
		<u><u>2,81</u></u>	<u><u>14,57</u></u>

	3. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb	EUR	-16.023,09
		Vj: EUR	3.971,64
24	Zusammensetzung	2016	2015
	Betriebseinnahmen (Tz 25)	14.941,32	37.115,45
	Betriebsausgaben (Tz 26)	-30.964,41	-33.143,81
		<u>-16.023,09</u>	<u>3.971,64</u>
25	Betriebseinnahmen		
	Weiterbelastung Veranstaltungskosten	6.238,00	0,00
	Einnahmen Veranstaltung	3.781,51	0,00
	Einnahmen aus Ticketverkauf	3.296,12	13.613,45
	LinuxTag, Sponsorengelder	1.500,00	23.500,00
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	124,90	2,00
	Umsatzsteuerdifferenz 2014	0,79	0,00
		<u>14.941,32</u>	<u>37.115,45</u>

26	Betriebsausgaben	2016	2015
	Veranstaltungskosten Vorjahr (nachträglich)	-10.276,70	0,00
	Veranstaltungskosten	-7.371,41	-14.139,77
	Bewirtungskosten Team und Projekte	-5.630,08	-6.783,44
	Abschlusskosten	-1.700,00	-1.953,10
	Rechts- und Beratungskosten	-1.326,50	-98,30
	Mieten für Einrichtungen	-1.253,30	-1.506,20
	Mieten Lagerräume	-1.193,12	-2.694,79
	Buchführungskosten	-765,60	-725,60
	Versicherungen	-470,22	-461,60
	Forderungsverluste 19% USt	-300,00	0,00
	Reisekosten Mitglieder und Team	-188,17	-4.297,40
	Porto	-145,00	0,00
	Verspätungs- und Säumniszuschläge	-145,00	0,00
	Nebenkosten des Geldverkehrs	-106,81	-436,68
	Nachzahlungszinsen Umsatzsteuer 2014	-81,00	0,00
	Bürobedarf	-11,50	-46,93
		<hr/>	<hr/>
		-30.964,41	-33.143,81
		<hr/>	<hr/>
27	4. Vereinsergebnis Verlust (Vj. Vereinsergebnis Gewinn)	EUR	-15.980,28
		Vj: EUR	4.858,21
28	5. Zuweisung zum Vereinsvermögen	EUR	-15.980,28
		Vj: EUR	4.858,21