

# Kassenbericht 2018 openPM e.V.

(zum 31.12.2018)

## Einnahmen-Überschuss-Rechnung 2018

Mit dem Geschäftsjahr 2018 erfolgte der Verzicht auf die Kleinunternehmerregelung. Entsprechend erfolgten Umsatzsteuervoranmeldung, sowie eine Umsatzsteuererklärung zum Jahresende.

<b>Einnahmen</b>	
Mitgliedsbeiträge	1.448,- €
Spenden	2.100,- €
Zweckbetrieb (PMCampSTR)	5.606,97 €
Zweckbetrieb (PMCampMUC)	3.510,79 €
Zweckbetrieb (PMCampKA)	2.099,61 €
Vereinnahmte USt	785,22 €
USt-Rückerstattung	519,42 €
<b>SUMME Einnahmen</b>	<b>16.070,01 €</b>
<b>Ausgaben</b>	
Betriebskosten Plattform (Provider, Zertifikat, etc.)	555,- €
Kosten Zahlungsverkehr	26,- €
Zweckbetrieb (PMCampSTR)	3.726,25 €
Zweckbetrieb (PMCampMUC)	4.313,76 €
Zweckbetrieb (PMCampKA)	2.866,39 €
Verausgabte USt	1.614,85 €
<b>SUMME Ausgaben</b>	<b>13.97,25 €</b>
<b>Saldo</b>	
<b>Überschuss</b>	<b>2.972,76 €</b>

Zur Erläuterung:

- Mitgliedseinnahmen und Betriebskosten der Plattform sind stabil.
- Wesentliche Veränderung gegenüber den Vorjahren ist, dass nach dem PMCampMUC jetzt auch das PMCampSTR und PMCampKA unter die Trägerschaft des openPM e.V. geschlüpft sind.
- Hieraus resultiert auch die einmalige zweckgebundene Spende für das PMCampKA in Höhe von 2.100,- €.
- Alle drei PMCamps verfolgen keine Gewinnerzielungsabsicht und versuchen lediglich kostendeckend zu wirtschaften. Alle drei sind den gleichen Ideen wie der openPM e.V. verpflichtet. Die Durchführung der PMCamps entspricht demnach auch dem Auftrag aus unserer Satzung.
- Während das PMCampSTR mit einem operativen Gewinn abgeschlossen hat, griff man in Karlsruhe bewusst auch teilweise auf zweckgebundene Spende zurück. München verzeichnete nach der kurzfristigen Stornierung der Veranstaltung und einer

Ersatzveranstaltung in kleinerem Rahmen ebenfalls ein Defizit, das aber durch die Gewinne der Vorjahre abgedeckt ist.

- Für die Abbildung der PMCamps in unserer Buchhaltung wurden virtuelle Unterkonten eingeführt (siehe Vermögensaufstellung).
- In Gänze wurde ein Überschuss in Höhe von 2.972,76 € erzielt, wobei dieser Betrag etwas täuscht, weil er ja auch die einmalige zweckgebundene Spende in Höhe von 2.100,- € enthält.

## Vermögensaufstellung

Kreissparkasse München Starnberg Ebersberg, Kontonummer 27229277	Kontostand zum 31.12.2017	9.822,92 €
	Kontostand zum 31.12.2018	12.795,68 €

Eine Barkasse wird nicht geführt. Alle Transaktionen laufen über das Vereinskonto bei der Kreissparkasse.

Das Vermögen verteilt sich wie folgt auf die Unterkonten des Vereins:

	Unterkonten			
	Hauptverein	PMCampMUC	PMCampKA	PMCampSTR
Kontostand zum 01.01.2018	1.769,67 €	8.053,25 €	0,- €	0,- €
Kontostand zum 31.12.2018	2.331,46 €	7.250,28 €	1.333,22 €	1.880,72 €

## Rücklagenentwicklung

Der Überschuss aus 2018 in Höhe von 2.972,76 € wird in die Rücklagen überführt.

Zweck	Stand 31.12.2017	Zuführung aus Überschuss 2018	Stand 31.12.2018
Ausbau der Internetplattform	353,14 €		353,14 €
Ansparung zur Finanzierung von Veranstaltungen	8.053,25 €	2.085,89 €	10.139,14 €
Freie Rücklage	1.416,53 €	702,21 €	2.118,74 €

Die Summe der Rückstellungen betrug zum Kalenderjahresende demnach 12.611,02 €. (Entspricht dem Kontostand bei der Kreissparkasse München Starnberg Ebersberg, Kontonummer 27229277 zum 01.01.2019)

Die Vergleichsweise hohen Rückstellungen zur Finanzierung von Veranstaltungen sind dem wirtschaftlichen Risiko geschuldet, dass mit der Durchführung der PMCamps verbunden ist. Die Organisationsteams wurden daher explizit nochmals auf unseren gemeinnützigen Auftrag hingewiesen. Die Erhöhung dieser Position entspricht aber lediglich der zweckgebundenen Spende für Karlsruhe.

gez. Bernhard Schloß