

Dr. Beisteiner WT GmbH

Lasserstraße 2a
5020 Salzburg

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2014

***Verein MARK
für kulturelle und soziale Arbeit***

Hannakstraße 17
5023 Salzburg
Finanzamt Salzburg-Stadt
St.Nr.: 027/2640

DVR-NR. 0636444

Inhaltsverzeichnis

Erstellungsbericht	1
Rechtliche Verhältnisse	2
Steuerliche Verhältnisse	3
Wirtschaftliche Verhältnisse	4
Vermögenslage	4
Finanzlage - Geldflussrechnung	5
Ertragslage	6
Bilanz kumuliert	7
Gewinn- und Verlustrechnung kumuliert	9
Bilanz detailliert	11
Gewinn- und Verlustrechnung detailliert	14
Erläuterung zur Bilanz	18
Gewinn- und Verlustrechnung	25
Sachkontenübersicht	30
Anlagenverzeichnis	31
Zugänge	36
Vorschauliste Abschreibungen	37
Investitionszuschüsse	38

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2014
der
Verein MARK für kulturelle und soziale Arbeit

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der Verein MARK zum 31. Dezember 2014 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erstellt.

Grundlage für die Erstellung des Abschlusses waren die von uns durchgeführten Tätigkeiten (zB die gesamte Buchhaltung, Lohn- und Gehaltsbuchführung, Anlagenverzeichnis) und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses liegen in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht des Abschlusses noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) zum Abschluss.

Sie sind sowohl für die Richtigkeit als auch für die Vollständigkeit der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Auskünfte verantwortlich, auch gegenüber den Nutzern des von uns erstellten Abschlusses.

Für den Erstellungsauftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen (AAB) für Wirtschaftstreuhandberufe der Kammer der Wirtschaftstreuhänder (KWT) in der letzt gültigen Fassung.

Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe des Erstellungsberichts erfolgen.

Im Falle der Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte gelten die in Punkt 8. der AAB für Wirtschaftstreuhandberufe der KWT enthaltenen Ausführungen zur Haftung auch gegenüber Dritten.

Vereinsname:	Verein MARK für kulturelle und soziale Arbeit	
Vereinssitz:	Salzburg	
Anschrift:	5023 Salzburg, Hannakstraße 17	
Vereinszweck:	Der gemeinnützige Verein fördert Jugendliche und junge Erwachsene in Beruf und Freizeit, arbeitet im Präventionsbereich, hilft Jugendlichen und jungen Erwachsenen bei der Bildung und Persönlichkeitsentwicklung sowie bei der Fortbildung und beruflichen Weiterbildung.	
Gründung:	04.04.1966	
Geschäftsjahr:	01.01.2014 bis 31.12.2014	
Rechtsform:	Verein	
Rechnungslegung:	Als kleiner Verein iSd VerG ist der Verein MARK für kulturelle und soziale Arbeit grundsätzlich nicht zur Aufstellung eines Jahresabschlusses verpflichtet. Es besteht lediglich die Verpflichtung zur Aufstellung einer Einnahmen-Ausgaben-Rechnung samt Vermögensübersicht. Der vorliegende Jahresabschluss, besteht aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, wird daher auf freiwilliger Basis erstellt.	
Vereinsregister:	ZVR 471905195	
Organschaftliche Vertreter:	Funktionsdauer von 19.10.2013 bis 18.10.2015	
	Obmann:	David Saudek
	Obmann-Stv.:	Michael Lechner
	Kassierin:	Marita Voithofer
	Vorstand ohne Funktion:	Katharina Pichler

Finanzamt: Finanzamt Salzburg-Stadt

Steuernummer: 027/2640

UID-Nummer: ATU66056288

Gewinnermittlung: Bilanzierung gem. § 4 Abs. 1 EStG

Prüfungen: Aktueller Stand der durchgeführten Prüfungen

Art	Zeitraum	Durchführung
Betriebsprüfung	JJJJ - JJJJ	MM/JJJJ
GPLA	JJJJ - JJJJ	MM/JJJJ
USO	MM/JJJJ - MM/JJJJ	MM/JJJJ

Steuerlicher Status: Der Verein ist gemeinnützig, seine Tätigkeit ist nicht auf Gewinn ausgerichtet.

Körperschaftsteuer: Nicht steuerpflichtig bzw befreit gem. Par. 5 Z 6 KStG

Umsatzsteuer: Ab Oktober 2010 wurde begonnen, die neue Vereinsstätte umzubauen. Es ist geplant ab Mai 2011 eine Bar zu betreiben. Dabei handelt es sich um einen schädlichen Hilfsbetrieb, der umsatzsteuerpflichtig ist, dementsprechend wird aus den Umbaukosten anteilig Vorsteuer gefordert.

Regelbesteuerung: Ab 2010

Kommunalsteuerpflichtig: steuerpflichtig

Kapitalertragsteuer: KEST-Befreiungserklärungen nach Par. 94 Z 5 EStG wurden nicht abgegeben.

Vermögenslage

	31.12.2014 TEUR	%	31.12.2013 TEUR	%	+/- TEUR	%
kurzfristiges Umlaufvermögen						
Vorräte	2	0,3	1	0,2	0	39,7
sonstige Forderungen	7	1,4	11	2,1	-4	-38,1
flüssige Mittel	2	0,3	2	0,4	-1	-26,5
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>	k. A.
	10	2,0	14	2,7	-4	-29,7
kurzfristiges Fremdkapital						
kurzfristige Rückstellungen	1	0,2	1	0,2	0	13,0
sonstige Verbindlichkeiten	5	1,0	8	1,6	-3	-41,6
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>1</u>	0,1	<u>0</u>	0,0	<u>1</u>	564,4
	7	1,3	9	1,8	-3	-30,1
Working Capital (Netto-Umlaufvermögen)	3	0,7	5	0,9	-1	-29,0
Anlagevermögen						
Sachanlagen	485	98,0	508	97,3	-23	-4,5
langfristiges Fremdkapital						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	27	5,5	39	7,4	-11	-29,7
sonstige Verbindlichkeiten	<u>19</u>	3,9	<u>24</u>	4,7	<u>-5</u>	-21,4
	46	9,3	63	12,1	-17	-26,5
Reinvermögen	442	89,3	450	86,1	-7	-1,6

Finanzlage - Geldflussrechnung

	2014 TEUR	2013 TEUR
1. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-7</u>	<u>-7</u>
2. Überleitung auf den Nettogeldfluss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
a. Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	31	31
Geldfluss aus dem Ergebnis	24	24
b. Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	4	-2
c. Zunahme/Abnahme der Rückstellungen, ausgenommen für Ertragsteuern	0	0
d. Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-8	-58
	<u>27</u>	<u>-28</u>
3. Nettogeldfluss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20	-35
4. Zahlungen für Ertragsteuern		
a. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
5. Nettogeldfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	20	-35
6. Nettogeldfluss aus der Investitionstätigkeit		
a. Auszahlungen für Anlagenzugang (ohne Finanzanlagen)	-9	-10
7. Nettogeldfluss aus der Finanzierungstätigkeit		
a. Einzahlungen/Auszahlungen für die Aufnahme/Tilgung von sonstigen Finanzkrediten	-11	38
8. zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-1	-7
9. Finanzmittelbestand am Beginn der Periode	2	10
10. Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2	3

Cashflow

	2014 EUR	2013 EUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-7.353,60</u>	<u>-7.236,75</u>
Steuern vom Einkommen (EGT)	-0,54	-0,85
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	<u>29.506,24</u>	<u>29.276,02</u>
Cashflow	<u>22.152,10</u>	<u>22.038,42</u>

Ertragslage

	2014 <u>TEUR</u>	%	2013 <u>TEUR</u>	%	+/- <u>TEUR</u>	%
Vereinseinnahmen	<u>223</u>	100,0	<u>206</u>	100,0	<u>17</u>	8,1
Betriebsleistung	223	100,0	206	100,0	17	8,1
Aufwendungen für Material und bezogene Leistungen	<u>-39</u>	17,6	<u>-34</u>	16,3	<u>-5</u>	-16,3
Rohertrag I	184	82,4	172	83,7	11	6,5
Personalaufwand	<u>-76</u>	34,1	<u>-67</u>	32,5	<u>-9</u>	-13,7
Rohertrag II	108	48,3	106	51,2	2	2,0
sonstige betriebliche Erträge	0	0,1	1	0,3	0	-65,3
sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-82</u>	36,8	<u>-81</u>	39,3	<u>-1</u>	-1,1
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	26	11,6	25	12,2	1	3,2
Abschreibungen	-32	14,4	-31	15,1	-1	-2,8
Finanzerträge	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>	-36,2
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	-6	-2,7	-6	-2,9	0	1,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-1</u>	0,6	<u>-1</u>	0,6	<u>0</u>	-4,6
Ergebnis vor Steuern (EBT)	-7	-3,3	-7	-3,5	0	1,6
Steuern vom Einkommen	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>	0,0	<u>0</u>	36,5
ordentliches Ergebnis vor Rücklagen	-7	-3,3	-7	-3,5	0	1,6
Veränderung von Rücklagen	<u>7</u>	3,3	<u>7</u>	3,5	<u>0</u>	1,6
Jahresgewinn	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>

Aktiva	31.12.2014		31.12.2013	
	€	%	€	%
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Einbauten in fremden Gebäuden	474.256,18	95,79	504.179,84	96,59
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.924,48	2,21	3.708,79	0,71
	485.180,66	98,00	507.888,63	97,30
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Waren	1.602,81	0,32	1.147,56	0,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	6.742,02	1,36	10.890,08	2,09
III. Kassenbestand	1.503,56	0,30	2.045,45	0,39
	9.848,39	1,99	14.083,09	2,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten	48,00	0,01	0,00	0,00
Summe Aktiva	495.077,05	100,00	521.971,72	100,00

Passiva	31.12.2014		31.12.2013	
	€	%	€	%
A. Eigenkapital				
I. Vereinsvermögen				
1. Nettovereinsvermögen	3.475,68	0,70	3.475,68	0,67
2. gewidmete Rücklagen	419.691,44	84,77	433.189,72	82,99
	<u>423.167,12</u>	85,48	<u>436.665,40</u>	83,66
II. Gewinnrücklagen				
1. andere Rücklagen (freie Rücklagen)	19.053,75	3,85	12.909,61	2,47
	<u>442.220,87</u>	<u>89,32</u>	<u>449.575,01</u>	<u>86,13</u>
B. Rückstellungen				
1. sonstige Rückstellungen	1.130,00	0,23	1.000,00	0,19
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	27.123,03	5,48	38.603,97	7,40
2. sonstige Verbindlichkeiten	24.005,15	4,85	32.702,74	6,27
<i>davon aus Steuern</i>	<i>2.044,42</i>	<i>0,41</i>	<i>1.022,16</i>	<i>0,20</i>
	<u>51.128,18</u>	<u>10,33</u>	<u>71.306,71</u>	<u>13,66</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	598,00	0,12	90,00	0,02
Summe Passiva	<u>495.077,05</u>	<u>100,00</u>	<u>521.971,72</u>	<u>100,00</u>

	2014		2013	
	€	%	€	%
1. Vereinseinnahmen				
a) Mitgliedsbeiträge	882,50	0,40	940,00	0,46
b) Spenden und sonstige Vermögenserwerbe	8.553,12	3,84	12.714,00	6,17
c) Öffentliche Zuschüsse	136.184,00	61,11	123.344,00	59,85
d) Erlöse Veranstaltungen	77.213,26	34,65	69.095,08	33,53
	222.832,88	100,00	206.093,08	100,00
2. sonstige betriebliche Erträge				
a) übrige	207,95	0,09	600,00	0,29
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Materialaufwand	39.119,38	17,56	33.628,26	16,32
4. Personalaufwand				
a) Gehälter	55.860,72	25,07	50.201,58	24,36
b) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	19.739,80	8,86	16.512,28	8,01
c) sonstige Sozialaufwendungen	465,63	0,21	211,82	0,10
	76.066,15	34,14	66.925,68	32,47
5. Abschreibungen				
a) auf Sachanlagen	31.972,25	14,35	31.113,16	15,10
6. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) übrige	82.001,09	36,80	81.082,44	39,34
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	-6.118,04	-2,75	-6.056,46	-2,94
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,15	0,00	3,37	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.237,71	0,56	1.183,66	0,57
10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)	-1.235,56	-0,55	-1.180,29	-0,57
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-7.353,60	-3,30	-7.236,75	-3,51
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,54	0,00	0,85	0,00
13. Jahresfehlbetrag	-7.354,14	-3,30	-7.237,60	-3,51

	2014		2013	
	€	%	€	%
14. Auflösung gewidmeter Rücklagen				
a) Bewertungsreserve Investitionszuschüsse	26.098,28	11,71	25.298,28	12,28
15. Zuweisung zu gewidmeten Rücklagen				
a) Bewertungsreserve Investitionszuschüsse	12.600,00	5,65	8.000,00	3,88
16. Zuweisung zu Gewinnrücklagen				
a) andere Rücklagen (freie Rücklagen)	6.144,14	2,76	10.060,68	4,88
17. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktiva	31.12.2014		31.12.2013	
	€	%	€	%
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Einbauten in fremden Gebäuden				
250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.	474.256,18	95,79	504.179,84	96,59
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
500 Betr.-u.Geschäftsausstattung	8.976,72	1,81	1.469,99	0,28
510 Geschirr,Bestecke-Festwert	1.739,21	0,35	1.739,21	0,33
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	208,55	0,04	499,59	0,10
680 GWG Betriebs-u.Geschäftsaust.	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>10.924,48</u>	2,21	<u>3.708,79</u>	0,71
	485.180,66	98,00	507.888,63	97,30
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Waren				
1600 Vorräte Getränke/Lebensmittel	1.602,81	0,32	1.147,56	0,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
2300 Forderungen sonstige	6.373,37	1,29	9.594,12	1,84
2360 Kautionen	10,00	0,00	10,00	0,00
3530 Verr.Konto Finanzamt	358,65	0,07	1.285,96	0,25
	<u>6.742,02</u>	1,36	<u>10.890,08</u>	2,09
III. Kassenbestand				
2700 Kassa	1.503,56	0,30	2.045,45	0,39
	9.848,39	1,99	14.083,09	2,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzung	48,00	0,01	0,00	0,00
Summe Aktiva	<u>495.077,05</u>	100,00	<u>521.971,72</u>	100,00

Passiva	31.12.2014		31.12.2013	
	€	%	€	%
A. Eigenkapital				
I. Vereinsvermögen				
1. Nettovereinsvermögen				
9020 Eigenkapital Verein	3.475,68	0,70	3.475,68	0,67
2. gewidmete Rücklagen				
9500 Bew.Reserve Subv.Hannakstr.	407.314,29	82,27	432.771,43	82,91
9501 Bew.Reserve sonst.Investitionen	7.777,15	1,57	418,29	0,08
9510 Investitionsrücklage gewidmet	4.600,00	0,93	0,00	0,00
	<u>419.691,44</u>	84,77	<u>433.189,72</u>	82,99
	423.167,12	85,48	436.665,40	83,66
II. Gewinnrücklagen				
1. andere Rücklagen (freie Rücklagen)				
9201 Rücklage Gewinn	19.053,75	3,85	12.909,61	2,47
	<u>442.220,87</u>	89,32	<u>449.575,01</u>	86,13
B. Rückstellungen				
1. sonstige Rückstellungen				
3080 RSt f.Rechts-u.Beratungskosten	1.130,00	0,23	1.000,00	0,19
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
2807 Sparkasse 111088	14.387,86	2,91	21.943,96	4,20
3230 Sparkasse Kredit 60374626	12.735,17	2,57	16.660,01	3,19
	<u>27.123,03</u>	5,48	<u>38.603,97</u>	7,40
2. sonstige Verbindlichkeiten				
3490 Darlehen Christina Zerer	15.000,00	3,03	21.000,00	4,02
3491 Darlehen Stefan Findeisl	0,00	0,00	859,00	0,16
3492 Darlehen Diana Kaltenbrunner	600,00	0,12	600,00	0,11
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	1.187,84	0,24	1.022,16	0,20
3540 Verr.Konto Lohnsteuer	192,46	0,04	0,00	0,00
3560 Sst.Steuerverbindlichkeiten	664,12	0,13	0,00	0,00
3650 Verbindlichkeiten sonstige	2.243,73	0,45	5.889,58	1,13
3810 Kaution	4.117,00	0,83	3.332,00	0,64
	<u>24.005,15</u>	4,85	<u>32.702,74</u>	6,27
<i>davon aus Steuern</i>				
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	1.187,84	0,24	1.022,16	0,20
3540 Verr.Konto Lohnsteuer	192,46	0,04	0,00	0,00
3560 Sst.Steuerverbindlichkeiten	664,12	0,13	0,00	0,00
	<u>2.044,42</u>	0,41	<u>1.022,16</u>	0,20
	51.128,18	10,33	71.306,71	13,66

Passiva	31.12.2014		31.12.2013	
	€	%	€	%
D. Rechnungsabgrenzungsposten				
3900 Passive Rechnungsabgrenzung	598,00	0,12	90,00	0,02
Summe Passiva	495.077,05	100,00	521.971,72	100,00

	2014 €	%	2013 €	%
1. Vereinseinnahmen				
a) Mitgliedsbeiträge				
4830 Mitgliedsbeiträge	882,50	0,40	940,00	0,46
b) Spenden und sonstige Vermögenserwerbe				
4840 Erlöse Sonstige Märkte	216,67	0,10	0,00	0,00
4904 Spenden	8.336,45	3,74	12.714,00	6,17
	<u>8.553,12</u>	<u>3,84</u>	<u>12.714,00</u>	<u>6,17</u>
c) Öffentliche Zuschüsse				
4899 Salzburg Land Landesjugendreferat Subvention	45.184,00	20,28	45.184,00	21,92
4900 Salzburg Stadt Subvention	60.000,00	26,93	60.000,00	29,11
4901 Salzburg Land Landesjugendreferat Investition	0,00	0,00	8.560,00	4,15
4902 BKA Kunst und Kultur Subvention	13.000,00	5,83	0,00	0,00
4905 Salzburg Land Abteilung Kultur Subvention	18.000,00	8,08	8.000,00	3,88
4906 Salzburg Land Kultur Projektförderung	0,00	0,00	1.600,00	0,78
	<u>136.184,00</u>	<u>61,11</u>	<u>123.344,00</u>	<u>59,85</u>
d) Erlöse Veranstaltungen				
4041 Erlöse Speisen	6.146,54	2,76	6.638,19	3,22
4042 Erlöse Veranstaltungen/Eintritte	4.027,28	1,81	4.938,15	2,40
4051 Erlöse Getränke/Tabak	59.982,13	26,92	51.214,36	24,85
4800 Erlöse Vermietung Proberaum	6.357,31	2,85	0,00	0,00
4823 Erlöse Vermietung Seminarräume	0,00	0,00	6.304,38	3,06
4826 Erlöse Vermietung Veranstaltungsraum	700,00	0,31	0,00	0,00
	<u>77.213,26</u>	<u>34,65</u>	<u>69.095,08</u>	<u>33,53</u>
	222.832,88	100,00	206.093,08	100,00
2. sonstige betriebliche Erträge				
a) übrige				
4850 Aufwandsersätze	207,95	0,09	0,00	0,00
4890 Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	600,00	0,29
	<u>207,95</u>	<u>0,09</u>	<u>600,00</u>	<u>0,29</u>
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Materialaufwand				
Waren				
5300 WES Clubbetrieb	30.928,12	13,88	27.033,73	13,12
5305 WES Clubbetrieb EV	3.713,25	1,67	2.999,23	1,46
5310 WES Veranstaltungen	4.933,26	2,21	4.101,91	1,99

	2014		2013	
	€	%	€	%
5400 Bestandsveränderung	-455,25	-0,20	-506,61	-0,25
	39.119,38	17,56	33.628,26	16,32
4. Personalaufwand				
a) Gehälter				
6200 Gehälter	55.860,72	25,07	50.226,86	24,37
6690 Vergütung EFZG	0,00	0,00	-25,28	-0,01
	55.860,72	25,07	50.201,58	24,36
b) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge				
6500 Gesetzlicher Sozialaufwand	12.353,66	5,54	11.148,35	5,41
6506 BMSVG	866,01	0,39	884,73	0,43
6530 Kommunalsteuer	1.740,85	0,78	0,00	0,00
6600 Lohnsteuer Angestellte	2.167,97	0,97	2.123,44	1,03
6610 Dienstgeberbeitrag	2.611,31	1,17	2.355,76	1,14
	19.739,80	8,86	16.512,28	8,01
c) sonstige Sozialaufwendungen				
6700 Sonst. Sozialaufwendungen	0,00	0,00	71,82	0,03
6710 Fortbildung	465,63	0,21	140,00	0,07
	465,63	0,21	211,82	0,10
	76.066,15	34,14	66.925,68	32,47
5. Abschreibungen				
a) auf Sachanlagen				
7010 Abschreibung Invest.Mietobjekt	29.506,24	13,24	29.276,02	14,21
7030 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-597,18	-0,27	0,00	0,00
7040 Abschreibungen Sachanlagen	1.193,41	0,54	592,76	0,29
7060 Abschreibung gering.WG	1.869,78	0,84	1.244,38	0,60
	31.972,25	14,35	31.113,16	15,10
6. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) übrige				
Gebühren und Beiträge				
7180 Gebühren u. Abgaben	0,00	0,00	1.081,50	0,52
Mitgliedsbeiträge				
7780 Mitgliedsbeiträge	201,00	0,09	235,00	0,11
7785 Beiträge an freiw.Berufsvertr.	420,00	0,19	420,00	0,20
	621,00	0,28	655,00	0,32
Instandhaltung				
7200 Reinigung	811,73	0,36	293,60	0,14
7240 Instandhaltungen	3.195,48	1,43	4.600,52	2,23
7241 Klein-u.Verbrauchsmaterial	2.967,53	1,33	1.206,36	0,59
	6.974,74	3,13	6.100,48	2,96

	2014		2013	
	€	%	€	%
Betriebskosten				
7280 Strom	4.307,55	1,93	5.657,85	2,75
7281 Gas	184,21	0,08	0,00	0,00
	<u>4.491,76</u>	2,02	<u>5.657,85</u>	2,75
Versicherungen				
7700 Sachversicherungen	2.381,24	1,07	2.331,82	1,13
Reise- und Fahrtaufwand				
7330 Reisekosten	721,98	0,32	621,84	0,30
Post und Telekommunikation				
7375 AKM/Rundfunkgebühren	1.503,64	0,67	1.498,30	0,73
7380 Telefon,Internet	934,71	0,42	1.130,65	0,55
7381 Mikas	69,92	0,03	76,90	0,04
7390 Postgebühren	151,41	0,07	93,71	0,05
	<u>2.659,68</u>	1,19	<u>2.799,56</u>	1,36
Mietaufwand				
7400 Miet-u.Pachtaufwand	57.348,19	25,74	55.999,20	27,17
Büro- und Verwaltungsaufwand				
7600 Büromaterial	370,23	0,17	355,63	0,17
7625 Zeitungen u.Zeitschriften	131,86	0,06	133,33	0,06
	<u>502,09</u>	0,23	<u>488,96</u>	0,24
Spesen des Geldverkehrs				
7790 Spesen des Geldverkehrs	729,15	0,33	627,83	0,30
Aufwand für Werbung				
7670 Werbeaufwand	785,11	0,35	60,30	0,03
7680 Leitungsteam	36,36	0,02	0,00	0,00
	<u>821,47</u>	0,37	<u>60,30</u>	0,03
Rechts- und Beratungsaufwand				
7630 Lohnverr./Buchhaltungsaufwand	3.829,00	1,72	3.363,50	1,63
7750 Rechtsberatung	0,00	0,00	180,00	0,09
7755 Steuerberatung	905,00	0,41	1.065,00	0,52
	<u>4.734,00</u>	2,12	<u>4.608,50</u>	2,24
diverse betriebliche Aufwendungen				
7850 Sonstiger betrieblicher Aufwand	15,79	0,01	0,00	0,00
7910 Verzugs- und Mahnspesen 00%	0,00	0,00	49,60	0,02
	<u>15,79</u>	0,01	<u>49,60</u>	0,02
	82.001,09	36,80	81.082,44	39,34
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	-6.118,04	-2,75	-6.056,46	-2,94
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8060 Zinserträge aus Bankguthaben	2,15	0,00	3,37	0,00

	2014		2013	
	€	%	€	%
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
8280 Zinsen f.Bankkredite,Darlehen	1.237,71	0,56	1.183,66	0,57
10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)	-1.235,56	-0,55	-1.180,29	-0,57
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-7.353,60	-3,30	-7.236,75	-3,51
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
8545 KESt (nicht anrechenbar)	0,54	0,00	0,85	0,00
13. Jahresfehlbetrag	-7.354,14	-3,30	-7.237,60	-3,51
14. Auflösung gewidmeter Rücklagen				
a) Bewertungsreserve Investitionszuschüsse 8600 Aufl.Bewertres.a.Zuschüsse Investitionen	26.098,28	11,71	25.298,28	12,28
15. Zuweisung zu gewidmeten Rücklagen				
a) Bewertungsreserve Investitionszuschüsse 8800 Zuw.Bewertres.Zuschüsse Investitionen	8.000,00	3,59	8.000,00	3,88
8910 Zuweisung z.gewidmeten Rücklagen	4.600,00	2,06	0,00	0,00
	12.600,00	5,65	8.000,00	3,88
16. Zuweisung zu Gewinnrücklagen				
a) andere Rücklagen (freie Rücklagen) 8930 Zuweisung z. Gewinnrücklage	6.144,14	2,76	10.060,68	4,88
17. Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

Buchwertentwicklung:

	<u>EUR</u>
Stand 01.01.2014	507.888,63
Zugang	8.588,86
Abschreibung	<u>-31.296,83</u>
Stand 31.12.2014	<u><u>485.180,66</u></u>

Zusammensetzung:

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.	474.256,18	504.179,84
Betr.-u.Geschäftsausstattung	8.976,72	1.469,99
Geschirr,Bestecke-Festwert	1.739,21	1.739,21
Büromaschinen, EDV-Anlagen	208,55	499,59
GWG Betriebs-u.Geschäftsaust.	0,00	0,00
	<u><u>485.180,66</u></u>	<u><u>507.888,63</u></u>

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Zusammensetzung:

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Vorräte Getränke/Lebensmittel	<u>1.602,81</u>	<u>1.147,56</u>

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

	31.12.2014	31.12.2013
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Forderungen sonstige	<u>6.373,37</u>	<u>9.594,12</u>

Kautionen	10,00	10,00
Verr.Konto Finanzamt	358,65	1.285,96
	<u>6.742,02</u>	<u>10.890,08</u>

Forderungen sonstige

	EUR
Verein Utamanduni, Proberaummiete 10/2014	54,00
Tobias Jonas, Proberaummiete 10-12/2014	117,00
Five Minute Fall, Proberaummiete 10-12/2014	133,50
Issak Wittgenstein, Proberaummiete 10/2014	27,00
Kermin Akin, Proberaummiete 11/2014	39,00
Marina Pavlovic (Lav Band), Proberaummiete 10-12/2014	90,00
Stefan Rainmondi, Proberaummiete 10-11/2014	24,00
Nils Weger, Proberaummiete 11-12/2014	78,00
Robert Szumocki, Proberaummiete 11/2014	36,00
Johannes Blum, Proberaummiete 10-12/2014	96,00
Martin Teutsch, Proberaummiete 10-11/2014	36,00
Joker, Proberaummiete 12/2014	42,00
Julian Eingang, Proberaummiete 10-12/2014	36,00
Aleksandar Bahatijarevic, Proberaummiete 10-12/2014	156,00
Warrage, Proberaummiete 12/2014	66,00
Apsara, Proberaummiete 10-12/2014	39,00
Thomas Schmuck, Proberaummiete 10-12/2014	198,00
Astrid Hainz, Proberaummiete 11-12/2014	54,00
Capoeria Afro Ritmo, Proberaummiete 10/2014	36,00
Fabian Rausch, Proberaummiete 12/2014	12,00
Michael Santner, Proberaummiete 11-12/2014	99,00
Sophie Adelt, Proberaummiete 12/2014	18,00
Philipp Ludersdorfer, Proberaummiete 11/2014	18,00
Land Sbg., Investitionsförderung 2014	4.600,00
SAG GS aus 2007	204,42
AKM GS aus 2007	64,45
	<u>6.373,37</u>

Kautionen

	EUR
Schlüsselkaution Radio Fabrik	10,00

III. Kassenbestand

Zusammensetzung:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Kassa	<u>1.503,56</u>	<u>2.045,45</u>

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Zusammensetzung:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>48,00</u>	<u>0,00</u>
Aktive Rechnungsabgrenzung		<u>EUR</u>
FS1, Mitgliedsbeitrag "Verein der Sendungsmacher Community TV Salzburg" 2015		<u>48,00</u>

Passiva

A. Eigenkapital

Zusammensetzung:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Vereinsvermögen	423.167,12	436.665,40
Gewinnrücklagen	19.053,75	12.909,61
	<u>442.220,87</u>	<u>449.575,01</u>

Investitionszuschüsse:

Bezeichnung	Zuschuss	Stand 01.01.2014	Zugang	Umbuchung	Verbrauch	Abgang	Stand 31.12.2014
250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.							
ZUSCHUSS	508.000,00	432.771,43	0,00	0,00	-25.457,14	0,00	407.314,29
	508.000,00	432.771,43	0,00	0,00	-25.457,14	0,00	407.314,29
500 Betr.-u.Geschäftsausstattung							
ZUSCHUSS	0,00	0,00	8.000,00	0,00	-571,43	0,00	7.428,57
Zuschuss gemäß § 3 Abs. 1 Z 6 EStG	488,00	418,29	0,00	0,00	-69,71	0,00	348,58
	488,00	418,29	8.000,00	0,00	-641,14	0,00	7.777,15
Gesamtsumme	508.488,00	433.189,72	8.000,00	0,00	-26.098,28	0,00	415.091,44
<u>Summenaufteilung:</u>							
ZUSCHUSS	508.000,00	432.771,43	8.000,00	0,00	-26.028,57	0,00	414.742,86
Zuschuss gemäß § 3 Abs. 1 Z 6 EStG	488,00	418,29	0,00	0,00	-69,71	0,00	348,58

Investitionsrücklage gewidmet

zuw. gewidmete Rücklage Investition Sbg.Land Schreiben vom 15.1.2015	<u>EUR</u> <u>4.600,00</u>
--	-------------------------------

B. Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

	Stand 01.01.2014 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2014 EUR
sonstige Rückstellungen	1.000,00	1.000,00	1.130,00	1.130,00

Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
RSt f.Rechts-u.Beratungskosten	1.130,00	1.000,00

RSt f.Rechts-u.Beratungskosten

	EUR
Dr.Beisteiner WT-GmbH RSt JA 14	1.000,00
Dr.Beisteiner WT-GmbH , BH 12/14	130,00
	<u>1.130,00</u>

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zusammensetzung:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Sparkasse 111088	14.387,86	21.943,96
Sparkasse Kredit 60374626	12.735,17	16.660,01
	<u>27.123,03</u>	<u>38.603,97</u>

2. sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung:

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Darlehen Christina Zerer	15.000,00	21.000,00
Darlehen Stefan Findeisl	0,00	859,00
Darlehen Diana Kaltenbrunner	600,00	600,00
Umsatzsteuer-Zahllast	1.187,84	1.022,16
Verr.Konto Lohnsteuer	192,46	0,00
Sst.Steuerverbindlichkeiten	664,12	0,00
Verbindlichkeiten sonstige	2.243,73	5.889,58
Kaution	4.117,00	3.332,00
	<u>24.005,15</u>	<u>32.702,74</u>

Umsatzsteuer-Zahllast

	EUR
U 11/2014	580,24
U 12/2014	138,42
U lt. Erklärung 2014	469,18
	<u>1.187,84</u>

Verr.Konto Lohnsteuer

	EUR
LOHN/12	<u>192,46</u>

Sst.Steuerverbindlichkeiten

	EUR
KommSt 04 auf das Finanzamt Abgabekonto überwiesen	444,79
LOHN/12 Finanzamt	219,33
	<u>664,12</u>

Verbindlichkeiten sonstige

	EUR
HN 440691 LV 10-12/2014, B&P	427,20
Sbg. AG 40788747 12/2014	201,95
Sbg. AG 40788747 Jahresabrechnung 22.01.2014-17.12.2014	-424,60
12 40792077 Strom	215,88
Sbg. AG 40792077 Jahresabrechnung 22.01.2014-17.12.2014	-97,71
Furtner Rauchfangkehrer, Überprüfung Fanganlage am 01.12.2014	125,25
11/14 A1 0662/664013	21,24
12/14 KM-Geld GP	67,62
Impex, Reparatur WC	45,00
Impex, Reparatur WC (Urinal Druckspüler)	135,88
Impex, Reparatur Toiletten (Spül/Stop)	71,15
Stiegl 14189681 31.12.2014	1.007,10
12/14 650/7431799 telering (LZ = 11/2014)	24,10
01/15 650/7431799 telering (LZ = 12/2014)	8,67
Dr.Beisteiner WT-GmbH BH 9-11/14	415,00
	<u>2.243,73</u>

D. Rechnungsabgrenzungsposten

Zusammensetzung:

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>598,00</u>	<u>90,00</u>

Passive Rechnungsabgrenzung

	EUR
MB 2015 Michael Santner	30,00
MB 2015 Robin Müller	30,00
MB 2015 Daniel Kutscha	30,00
Salzburger Sparkasse, Sponsoring Kalender 2015	300,00
Spende Kalender 2015 Fink Rudi	140,00
MB 2015 Sophie Anne Adelt	30,00
MB 2015 Ladji Kante	30,00
Spende Kalender 2015 Sonja Stangl	8,00
	<u>598,00</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

Vereinseinnahmen	2014 EUR	2013 EUR
Mitgliedsbeiträge	882,50	940,00
Spenden und sonstige Vermögenserwerbe	8.553,12	12.714,00
Öffentliche Zuschüsse	136.184,00	123.344,00
Erlöse Veranstaltungen	77.213,26	69.095,08
	<u>222.832,88</u>	<u>206.093,08</u>

Öffentliche Zuschüsse:

Salzburg Stadt Subvention	€ 60.000,00
Salzburg Land Landesjugendreferat Subvention	€ 45.184,00
Bundeskanzleramt Kulturprogramm 2014 Kunstförderungsmittel	€ 8.000,00
Bundeskanzleramt Anschaffungen 2014 Kunstförderungsmittel	€ 5.000,00
Salzburg Land Kultur Jahresprogramm 2014	€ 10.000,00
Salzburg Land Kultur Förderung Investition 2014	€ 3.000,00
Salzburg Land Landesjugendreferat Investitionen 2014	€ 4.600,00

2. sonstige betriebliche Erträge

a. übrige

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Aufwandsersätze	207,95	0,00
Versicherungsentschädigungen	0,00	600,00
	<u>207,95</u>	<u>600,00</u>

**3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene
Herstellungsleistungen**

a. Materialaufwand

Zusammensetzung:

2014	2013
------	------

	EUR	EUR
WES Clubbetrieb	30.928,12	27.033,73
WES Clubbetrieb EV	3.713,25	2.999,23
WES Veranstaltungen	4.933,26	4.101,91
Bestandsveränderung	-455,25	-506,61
	<u>39.119,38</u>	<u>33.628,26</u>

4. Personalaufwand

a. Gehälter

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Gehälter	55.860,72	50.226,86
Vergütung EFZG	0,00	-25,28
	<u>55.860,72</u>	<u>50.201,58</u>

b. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Gesetzlicher Sozialaufwand	12.353,66	11.148,35
BMSVG	866,01	884,73
Kommunalsteuer	1.740,85	0,00
Lohnsteuer Angestellte	2.167,97	2.123,44
Dienstgeberbeitrag	2.611,31	2.355,76
	<u>19.739,80</u>	<u>16.512,28</u>

c. sonstige Sozialaufwendungen

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Sonst. Sozialaufwendungen	0,00	71,82
Fortbildung	465,63	140,00
	<u>465,63</u>	<u>211,82</u>

5. Abschreibungen

Zusammensetzung:

2014	2013
------	------

	EUR	EUR
Abschreibung Invest.Mietobjekt	29.506,24	29.276,02
Geringwertige Wirtschaftsgüter	-597,18	0,00
Abschreibungen Sachanlagen	1.193,41	592,76
Abschreibung gering.WG	1.869,78	1.244,38
	<u>31.972,25</u>	<u>31.113,16</u>

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

a. übrige

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Gebühren und Beiträge	0,00	1.081,50
Mitgliedsbeiträge	621,00	655,00
Instandhaltung	6.974,74	6.100,48
Betriebskosten	4.491,76	5.657,85
Versicherungen	2.381,24	2.331,82
Reise- und Fahrtaufwand	721,98	621,84
Post und Telekommunikation	2.659,68	2.799,56
Mietaufwand	57.348,19	55.999,20
Büro- und Verwaltungsaufwand	502,09	488,96
Spesen des Geldverkehrs	729,15	627,83
Aufwand für Werbung	821,47	60,30
Rechts- und Beratungsaufwand	4.734,00	4.608,50
diverse betriebliche Aufwendungen	15,79	49,60
	<u>82.001,09</u>	<u>81.082,44</u>

7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)

Entwicklung des Betriebserfolges:

Die Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis) beträgt im Geschäftsjahr 2014 €-6.118,04 (Vorjahr: €-6.056,46) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um €61,58 bzw. 1,02 % verändert.

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Zinserträge aus Bankguthaben	<u>2,15</u>	<u>3,37</u>

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Zinsen f. Bankkredite, Darlehen	<u>1.237,71</u>	<u>1.183,66</u>

10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)

Entwicklung des Finanzerfolges:

Die Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis) beträgt im Geschäftsjahr 2014 €-1.235,56 (Vorjahr: €-1.180,29) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um €55,27 bzw. 4,68 % verändert.

11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Entwicklung des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit:

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt im Geschäftsjahr 2014 €-7.353,60 (Vorjahr: €-7.236,75) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um €116,85 bzw. 1,61 % verändert.

12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
KESt (nicht anrechenbar)	<u>0,54</u>	<u>0,85</u>

13. Jahresfehlbetrag

Entwicklung des Jahresüberschusses:

Der Jahresfehlbetrag beträgt im Geschäftsjahr 2014 €-7.354,14 (Vorjahr: €-7.237,60) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um €116,54 bzw. 1,61 % verändert.

14. Auflösung gewidmeter Rücklagen

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
	<u> </u>	<u> </u>

Aufl.Bewertres.a.Zuschüsse Investitionen	<u>26.098,28</u>	<u>25.298,28</u>
--	------------------	------------------

15. Zuweisung zu gewidmeten Rücklagen

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Zuw.Bewertres.Zuschüsse Investitionen	<u>8.000,00</u>	<u>8.000,00</u>
Zuweisung z.gewidmeten Rücklagen	<u>4.600,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>12.600,00</u>	<u>8.000,00</u>

16. Zuweisung zu Gewinnrücklagen

Zusammensetzung:

	2014 EUR	2013 EUR
Zuweisung z. Gewinnrücklage	<u>6.144,14</u>	<u>10.060,68</u>

17. Jahresgewinn

Entwicklung des Jahresgewinnes:

Der Jahresgewinn beträgt im Geschäftsjahr 2014 €0,00 (Vorjahr: €0,00) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um €0,00 bzw. 0,00 % verändert.

Konto		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2014		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2014		Bewertungsreserve GFB Zuschuss
250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.	E	589.342,00 -417,42 588.924,58	504.179,84 85.162,16	E AfA	-417,42 -29.506,24	474.256,18 114.668,40	Izu	407.314,29
500 Betr.-u.Geschäftsausstattung	Z	5.278,57 8.409,10 13.687,67	1.469,99 3.808,58	Z AfA	8.409,10 -902,37	8.976,72 4.710,95	Izu	7.777,15
510 Geschirr,Bestecke-Festwert		1.739,21 0,00 1.739,21	1.739,21 0,00		0,00	1.739,21 0,00		0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen		1.664,16 0,00 1.664,16	499,59 1.164,57	AfA	-291,04	208,55 1.455,61		0,00
680 GWG Betriebs-u.Geschäftsaust.	Z	463,80 597,18 1.060,98	0,00 463,80	Z GWG	597,18 -597,18	0,00 1.060,98		0,00
Gesamtsumme	Z E	598.487,74 9.006,28 -417,42 607.076,60	507.888,63 90.599,11	Z E AfA GWG	9.006,28 -417,42 -30.699,65 -597,18	485.180,66 121.895,94	Izu	415.091,44

Z = Zugang G = Gesamtabgang T = Teilabgang AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung BWM = Buchwertminderung E = Erweiterung U = Umbuchung
 sA = sonstige Änderung AfA = Planmäßige AfA VZ = vorzeitige AfA GWG = AfA GWG ap = außerplanmäßige AfA tw = Teilwert-AfA ao = außerordentliche AfA
 Zu = Zuschreibung Izu = Investitionszuschuss §12 = BR §12 sK = sonstige Korrektur ZaU = Zugang aufgrund Umgründung AaU = Abgang aufgrund Umgründung
 VZ = BR VZ AfA GWG = BR GWG GFB = Gewinnfreibetrag Eb = Ersatzbeschaffung

250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2014		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2014	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Baul.Inv.Hannakstr. 17	Div.	31.12.2010 01.05.2011	20,00 16,00	E	589.342,00 -417,42 588.924,58	504.179,84 85.162,16	E AfA	-417,42 -29.506,24	474.256,18 114.668,40	Izu 407.314,29

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

500 Betr.-u.Geschäftsausstattung											
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2014		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2014	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	Boxen inkl.Aufhänge-vorrichtung	Thomann Musikaus, Treppendorf 30, D-96138 Burgebrach	10.06.2011 10.06.2011	7,00 3,00	527,86 0,00 527,86	301,63 226,23	AfA	-75,41	226,22 301,64	0,00	
2-0	Stagebox inkl.Kabeln Pro Snake	Thomann Musikhaus, Treppendorf 30, 96138 Burgebrach	08.09.2011 08.09.2011	7,00 3,50	884,53 0,00 884,53	568,63 315,90	AfA	-126,36	442,27 442,26	0,00	
29-0	Musikanlage 2 Stk.	Thomann	06.04.2006 06.04.2006	5,00 0,00	3.166,50 0,00 3.166,50	0,00 3.166,50		0,00	0,00 3.166,50	0,00	
30-0	Kärcher Dampfreiniger BR 30/4 C Serialnummer 21003	Alfred Kärcher Ges.m.b.H., Lichtblaustraße 7, 1220 Wien	08.01.2013 08.01.2013	7,00 5,00	699,68 0,00 699,68	599,73 99,95	AfA	-99,95	499,78 199,90	Izu	348,58
31-0	Investitionen Technik Öllerer, Thomann, Klein	Öllerer,Thomann,Klein	31.12.2014 31.12.2014	7,00 6,50	0,00 8.409,10 8.409,10	0,00 0,00	Z AfA	8.409,10 -600,65	7.808,45 600,65	Izu	7.428,57
Summe Konto 500					5.278,57 8.409,10 13.687,67	1.469,99 3.808,58	Z AfA	8.409,10 -902,37	8.976,72 4.710,95	Izu	7.777,15

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

510 Geschirr,Bestecke-Festwert									
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2014	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2014	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Geschirr,BesteckFestwert		01.01.2000		1.739,21 0,00 1.739,21	1.739,21 0,00	0,00	1.739,21 0,00	0,00

Z = Zugang	G = Gesamtabgang	T = Teilabgang	AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung	BWM = Buchwertminderung	E = Erweiterung	U = Umbuchung
sA = sonstige Änderung	AfA = Planmäßige AfA	VZ = vorzeitige AfA	GWG = AfA GWG	ap = außerplanmäßige AfA	tw = Teilwert-AfA	ao = außerordentliche AfA
Zu = Zuschreibung	Izu = Investitionszuschuss	§12 = BR §12	sK = sonstige Korrektur	ZaU = Zugang aufgrund Umgründung	AaU = Abgang aufgrund Umgründung	
VZ = BR VZ AfA	GWG = BR GWG	GFB = Gewinnfreibetrag	Eb = Ersatzbeschaffung			

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen											
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2014		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2014	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	IntelCore i5 PC	Ecotec Computer Data World GmbH, Atterseestrasse 121, 4850 Timelkam	31.10.2011 31.10.2011	4,00 0,50	659,99 0,00 659,99	247,49 412,50	AfA	-165,00	82,49 577,50	0,00	
2-0	BenQ Projektor		01.05.2011 01.01.2012	4,00 1,00	504,17 0,00 504,17	252,09 252,08	AfA	-126,04	126,05 378,12	0,00	
633-0	Apple Macintosh G5	Fa.Rossgoderer	16.06.2008 16.06.2008	4,00 0,00	500,00 0,00 500,00	0,01 499,99		0,00	0,01 499,99	0,00	
Summe Konto 620						1.664,16 0,00 1.664,16	499,59 1.164,57	AfA	-291,04	208,55 1.455,61	0,00
<p>Z = Zugang sA = sonstige Änderung Zu = Zuschreibung VZ = BR VZ AfA</p> <p>G = Gesamtabgang AfA = Planmäßige AfA Izu = Investitionszuschuss GWG = BR GWG</p> <p>T = Teilabgang VZ = vorzeitige AfA §12 = BR §12 GFB = Gewinnfreibetrag</p> <p>AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung GWG = AfA GWG sK = sonstige Korrektur Eb = Ersatzbeschaffung</p> <p>BWM = Buchwertminderung ap = außerplanmäßige AfA ZaU = Zugang aufgrund Umgründung</p> <p>E = Erweiterung tw = Teilwert-AfA AaU = Abgang aufgrund Umgründung</p> <p>U = Umbuchung ao = außerordentliche AfA</p>											

680 GWG Betriebs-u.Geschäftsaust.										
Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2014	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2014	Bewertungsreserve GFB Zuschuss	
1-0	GWG 2012		31.12.2012 31.12.2012	1,00 0,00	463,80 0,00 463,80	0,00 463,80	0,00	0,00 463,80	0,00	
2-0	GWG 2014		31.12.2014 31.12.2014	1,00 0,00	0,00 597,18 597,18	0,00 0,00	Z GWG 597,18 -597,18	0,00 597,18	0,00	
Summe Konto 680					463,80 597,18 1.060,98	0,00 463,80	Z GWG 597,18 -597,18	0,00 1.060,98	0,00	0,00
Gesamtsumme					598.487,74 9.006,28 -417,42 607.076,60	507.888,63 90.599,11	Z E AfA GWG 9.006,28 -417,42 -30.699,65 -597,18	485.180,66 121.895,94	lzu	415.091,44

Z = Zugang G = Gesamtabgang T = Teilabgang AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung BWM = Buchwertminderung E = Erweiterung U = Umbuchung
 sA = sonstige Änderung AfA = Planmäßige AfA VZ = vorzeitige AfA GWG = AfA GWG ap = außerplanmäßige AfA tw = Teilwert-AfA ao = außerordentliche AfA
 Zu = Zuschreibung lzu = Investitionszuschuss §12 = BR §12 sK = sonstige Korrektur ZaU = Zugang aufgrund Umgründung AaU = Abgang aufgrund Umgründung
 VZ = BR VZ AfA GWG = BR GWG GFB = Gewinnfreibetrag Eb = Ersatzbeschaffung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Beleg	Anschaffung	Inbetriebnahme	ND	Anschaffungs-/Herstellungskosten
250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.							
1-0		SN Technik	BU 4	07.02.2014	07.02.2014	17,00 E	-417,42
500 Betr.-u.Geschäftsausstattung							
31-0	Investitionen Technik Öllerer, Thomann, Klein	Öllerer,Thomann,Klein		31.12.2014	31.12.2014	7,00 Z	8.409,10
680 GWG Betriebs-u.Geschäftsaust.							
2-0	GWG 2014			31.12.2014	31.12.2014	1,00 Z	597,18
Gesamtsumme							8.588,86

Z = Zugang

E = Erweiterung

ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

Vorschauliste Abschreibungen

01.01.2015 bis 31.12.2019

Unternehmensrecht

Verein MARK
für kulturelle und soziale Arbeit

Konto	2015	2016	2017	2018	2019
250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.	29.506,24	29.506,24	29.506,24	29.506,24	29.506,24
500 Betr.-u.Geschäftsausstattung	1.503,02	1.503,02	1.503,00	1.364,43	1.301,25
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	208,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	31.217,78	31.009,26	31.009,24	30.870,67	30.807,49

Bezeichnung	Zuschuss	LZ Rest LZ	Stand 01.01.2014	Zugang	Umbuchung	Verbrauch	Abgang	Stand 31.12.2014
250 Baul.Inv.in fremd.Betriebsgeb.								
1-0 Baul.Inv.Hannakstr. 17								
01.05.2011 ZUSCHUSS	500.000,00	20,00 16,00	425.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	400.000,00
31.12.2013 ZUSCHUSS	8.000,00	17,50 16,00	7.771,43	0,00	0,00	-457,14	0,00	7.314,29
Summe Konto 250	508.000,00		432.771,43	0,00	0,00	-25.457,14	0,00	407.314,29
500 Betr.-u.Geschäftsausstattung								
30-0 Kärcher Dampfreiniger BR 30/4 C Seriennummer 21003								
08.01.2013 Zuschuss gemäß § 3 Abs. 1 Z 6 EStG	488,00	7,00 5,00	418,29	0,00	0,00	-69,71	0,00	348,58
31-0 Investitionen Technik Öllerer, Thomann, Klein								
31.12.2014 ZUSCHUSS	0,00	7,00 6,50	0,00	8.000,00	0,00	-571,43	0,00	7.428,57
Summe Konto 500	488,00		418,29	8.000,00	0,00	-641,14	0,00	7.777,15
Gesamtsumme	508.488,00		433.189,72	8.000,00	0,00	-26.098,28	0,00	415.091,44
<u>Summenaufteilung:</u>								
ZUSCHUSS	508.000,00		432.771,43	8.000,00	0,00	-26.028,57	0,00	414.742,86
Zuschuss gemäß § 3 Abs. 1 Z 6 EStG	488,00		418,29	0,00	0,00	-69,71	0,00	348,58