

Jahresabschluss

zum 31. 12. 2014

Community TV Salzburg Gemeinn. Betr.GmbH
Nichtkomm.regionales Fernsehen
Bergstraße 12
A-5020 Salzburg

Finanzamt: Salzburg-Stadt
Steuer-Nr.: 156/8996-21

Erstellt anhand der vorgelegten
Unterlagen und erteilten Auskünfte

BILANZ ZUM 31. 12. 2014

AKTIVA	2014 EUR		2013 EUR		PASSIVA	2014 EUR		2013 EUR	
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL				
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	0,06		249,67		<i>I. Nennkapital</i>	35.000,00		35.000,00	
<i>II. Sachanlagen</i>	12.124,30		13.896,76		<i>II. Kapitalrücklagen</i>	6.832,55		6.832,55	
<i>III. Finanzanlagen</i>	10.000,00	22.124,36	10.000,00	24.146,43	<i>III. Gewinnrücklagen</i>	30.000,00		30.000,00	
					<i>IV. Bilanzgewinn</i>	6.533,53	78.366,08	21.383,65	93.216,20
					davon Gewinnvortrag/Verlustvortrag				
					21.383,65 / Vj. 1.808,75				
B. UMLAUFVERMÖGEN					B. RÜCKSTELLUNGEN		6.660,00		4.005,00
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	87.120,47		132.484,58		C. VERBINDLICHKEITEN		49.496,28		71.157,14
<i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>	24.677,53	111.798,00	10.860,25	143.344,83					
C. RECHNUNGSABGRENZUNGS-POSTEN		600,00		887,08					
SUMME AKTIVA	134.522,36		168.378,34		SUMME PASSIVA	134.522,36		168.378,34	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2014 BIS 31. 12. 2014**

	2014 EUR		2013 EUR	
1. Umsatzerlöse		321.129,37		339.119,76
2. sonstige betriebliche Erträge				
a. Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	4.211,10		0,00	
b. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		6.005,00	
c. übrige	-147,37	4.063,73	1.202,32	7.207,32
		<u> </u>	<u> </u>	
3. Betriebsleistung		325.193,10		346.327,08
		<u> </u>	<u> </u>	
4. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a. Materialaufwand	2.679,35		249,69	
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	34.630,37	37.309,72	58.538,38	58.788,07
		<u> </u>	<u> </u>	
5. Personalaufwand				
a. Gehälter	132.096,53		80.673,58	
b. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	39.004,51		24.845,74	
c. sonstige Sozialaufwendungen	4.659,00	175.760,04	3.487,17	109.006,49
		<u> </u>	<u> </u>	
6. Abschreibungen				
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
aa. Planmäßige Abschreibungen		12.007,83		10.310,03
		<u> </u>	<u> </u>	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 13 fallen	744,64		16.271,64	
b. übrige	114.060,17	114.804,81	102.163,38	118.435,02
		<u> </u>	<u> </u>	
Übertrag		-14.689,30		49.787,47

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2014 BIS 31. 12. 2014**

	2014 EUR	2013 EUR
Übertrag	-14.689,30	49.787,47
8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebsergebnis)	-14.689,30	49.787,47
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	59,85	30,28
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	205,69	198,36
11. Zwischensumme aus Z 9 bis 10 (Finanzerfolg)	-145,84	-168,08
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-14.835,14	49.619,39
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	14,98	44,49
14. Jahresfehlbetrag	-14.850,12	49.574,90
15. Zuweisung zu Gewinnrücklagen		
a. Andere (freie) Rücklagen	0,00	30.000,00
16. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	21.383,65	1.808,75
17. Bilanzgewinn	6.533,53	21.383,65

ERLÄUTERUNGEN AKTIVA

	2014 EUR	2013 EUR
ANLAGEVERMÖGEN		
<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>		
gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile		
Datenverarbeitungsprogramme	0,06	249,67
	<u>0,06</u>	<u>249,67</u>
<i>Sachanlagen</i>		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12.124,30	13.896,76
	<u>12.124,30</u>	<u>13.896,76</u>
<i>Finanzanlagen</i>		
Beteiligungen		
Beteiligung FS1 Infrastruktur GesmbH	10.000,00	10.000,00
	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
UMLAUFVERMÖGEN		
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Lief. u. Leist. Inland	23.605,50	22.889,04
	<u>23.605,50</u>	<u>22.889,04</u>
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
Noch nicht abziehbare Vorsteuern	0,00	90,00
Übertrag	0,00	90,00

ERLÄUTERUNGEN AKTIVA

	2014 EUR	2013 EUR
Übertrag	0,00	90,00
Aktivierte Körperschaftsteuer	0,00	546,00
Verrechnungskonto Finanzamt	0,00	4.805,64
Finanzamt USt-Zahllast	5.384,83	9.889,50
n.n.abger.Lieferungen u.Leistungen	56.030,14	89.952,55
Vorschüsse an Dienstnehmer	2.000,00	0,00
Kautionen	100,00	100,00
Visakarte	0,00	11,85
Verbindlichk. Sendungsmacher	0,00	4.200,00
	<u>63.514,97</u>	<u>109.595,54</u>

*Kassenbestand,
Guthaben bei Kreditinstituten*

Barverrechnungskonto	160,16	860,25
Raika Kto. 127357	10.020,13	10.000,00
Raika Kto. 121293	14.497,24	0,00
	<u>24.677,53</u>	<u>10.860,25</u>

**RECHNUNGSABGRENZUNGS-
POSTEN**

Disagio		
Disagio, Geldbeschaffungskosten	<u>600,00</u>	<u>800,00</u>
	<u>600,00</u>	<u>800,00</u>
Transitorische Posten		
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>87,08</u>
	<u>0,00</u>	<u>87,08</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA

	2014 EUR	2013 EUR
EIGENKAPITAL		
<i>Nennkapital</i>		
Stammkapital		
Stammkapital	35.000,00	35.000,00
	<u>35.000,00</u>	<u>35.000,00</u>
<i>Kapitalrücklagen</i>		
nicht gebundene		
Kapitalrücklagen nicht gebundene	6.832,55	6.832,55
	<u>6.832,55</u>	<u>6.832,55</u>
<i>Gewinnrücklagen</i>		
andere Rücklagen		
Rücklage f. Investition DVBT	30.000,00	30.000,00
	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>
<i>Bilanzgewinn</i>		
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	21.383,65	1.808,75
Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-14.850,12	19.574,90
	<u>6.533,53</u>	<u>21.383,65</u>
RÜCKSTELLUNGEN		
sonstige Rückstellungen		
Rückstellung für nicht konsum. Urlaube	4.660,00	505,00
Rückstellungen für Rechts- u. Beratungsk.	2.000,00	3.500,00
	<u>6.660,00</u>	<u>4.005,00</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA

	2014 EUR	2013 EUR
VERBINDLICHKEITEN		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Raika Kto. 121293	0,00	20.083,55
Raika Kto. 127357	0,00	8,88
	<u>0,00</u>	<u>20.092,43</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>29.717,18</u>	<u>29.451,66</u>
	<u>29.717,18</u>	<u>29.451,66</u>
sonstige Verbindlichkeiten		
Finanzamt Lohnabgaben	1.497,71	430,59
Gemeinde Verbindlichkeiten	371,39	196,27
Gebietskrankenkasse Verbindlichkeiten	4.706,85	2.573,58
Verrechnungskto.Altendorfer	47,82	47,82
Verbindlichk. Sendungsmacher	2.000,00	0,00
Visakarte	204,87	0,00
Verbindlichkeiten sonstige	1.220,46	0,00
n.n.abger.Lieferungen u.Leistungen	8.580,00	17.754,79
Kautionen	1.150,00	610,00
	<u>19.779,10</u>	<u>21.613,05</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2014 EUR	2013 EUR
Umsatzerlöse		
Dienstleistungserlöse 10 % USt	3.019,63	12.045,43
Mieterlöse 10% Ust	0,00	2.100,00
Dienstleistungserlöse Personal	29.217,60	3.384,28
Erlöse Dienstleistungen 10% Filmedition	3.636,36	0,00
Dienstleistungserlöse 20 % USt	7.345,76	0,00
Erlöse Weiterverrechnung 10%	27,27	0,00
Erlöse Weiterverrechnung 0%	2.650,14	0,00
Erlöse 0%	0,00	332,00
Erlöse Weiterverrechnung Folgejahr	8.600,00	0,00
Subventionen Magistrat	20.000,00	20.000,00
RTR Förderungen	221.834,36	266.210,36
Subventionen Land Salzburg	10.000,00	10.000,00
Subventionen	0,00	1.500,00
Sonstige Förderungen	1.300,00	0,00
Erlöse n.n.steuerbar	-26.593,97	23.209,69
Mitgliedsbeiträge erhalten	0,00	178,00
Mieterträge 20 %	40.092,00	160,00
Skontoaufwand 20 %	0,22	0,00
	<u>321.129,37</u>	<u>339.119,76</u>
sonstige betriebliche Erträge		
Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen		
Buchwerte abgegangener Sachanlagen	-2.567,78	0,00
Erlöse Anlagenverkauf Sachanlagen 20 %	6.778,88	0,00
	<u>4.211,10</u>	<u>0,00</u>
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	6.005,00
	<u>0,00</u>	<u>6.005,00</u>
übrige		
Erlöse sonstige ohne USt	0,00	609,23
Versicherungsentschädigungen	122,33	0,00
Übertrag	<u>122,33</u>	<u>609,23</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2014 EUR	2013 EUR
Übertrag	122,33	609,23
sonstige betriebliche Erträge 20 % USt	-577,08	593,09
Spenden 0%	307,38	0,00
	<u>-147,37</u>	<u>1.202,32</u>
Betriebsleistung	<u>325.193,10</u>	<u>346.327,08</u>
	<u>325.193,10</u>	<u>346.327,08</u>
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen		
Materialaufwand		
WE Weiterverrechnung	2.296,81	0,00
WES Betriebsstoffe	382,54	249,69
	<u>2.679,35</u>	<u>249,69</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Bezogene Leistungen Personal	11.723,00	25.188,38
Fremdleistung ImB Workshops	20.755,00	0,00
Bezogene Leistungen Honorar	2.152,37	33.350,00
	<u>34.630,37</u>	<u>58.538,38</u>
Personalaufwand		
Gehälter		
Gehälter	127.941,53	80.673,58
Dotierung Urlaubsrückstellung	4.155,00	0,00
	<u>132.096,53</u>	<u>80.673,58</u>
Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge		
Gesetzlicher Sozialaufwand Angestellte	26.964,81	17.275,46
MV-Beitrag	1.906,74	1.180,92
Kommunalsteuer Angestellte	3.838,24	2.420,21
Dienstgeberbeitrag Angestellte	5.757,37	3.969,15
	<u>38.467,16</u>	<u>24.845,74</u>
Übertrag	38.467,16	24.845,74

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2014 EUR	2013 EUR
Übertrag	38.467,16	24.845,74
Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag Angest.	537,35	0,00
	<u>39.004,51</u>	<u>24.845,74</u>
sonstige Sozialaufwendungen		
Freiwilliger Sozialaufwand	1.199,00	1.885,60
Weiterbildung Mitarbeiter	3.460,00	1.601,57
	<u>4.659,00</u>	<u>3.487,17</u>
Abschreibungen		
<i>auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>		
Planmäßige Abschreibungen		
planm. Abschreibung immater. Vermögensg.	249,61	249,61
planm. Abschr. Betriebs- u. Gesch.ausst.	5.618,08	5.079,98
Abschreibung geringw. Wirtschaftsgüter	6.140,14	4.980,44
	<u>12.007,83</u>	<u>10.310,03</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Z 13 fallen		
Austro Mechana	0,00	920,00
AKM Gebühren	0,00	2.400,00
sonstige Gebühren	744,64	12.951,64
	<u>744,64</u>	<u>16.271,64</u>
übrige		
Instandhaltungen sonstige	1.704,19	1.015,93
DVBT Sendebetrieb	1.859,00	0,00
EDV Aufwand	4.330,90	7.493,35
Reinigungen durch Dritte	2.477,33	2.320,56
Mitgliedsbeiträge	390,00	833,00
Sachversicherungen	1.844,28	1.945,06
Transporte durch Dritte	22,95	61,32
Übertrag	<u>12.628,65</u>	<u>13.669,22</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2014 EUR	2013 EUR
Übertrag	12.628,65	13.669,22
Reisekosten Inland	1.118,42	1.220,43
Reisekosten km-Geld	505,13	243,20
Reisekosten Ausland	3.849,62	2.724,69
Diäten Inland	211,91	415,60
Diäten Ausland	826,60	156,90
Telefon, Fax	1.353,56	786,81
Internetkosten	249,00	258,62
Porto und sonstige Postgebühren	203,81	159,75
Gerätemieten	1.238,04	956,72
Betriebskosten KTV	8.100,00	5.419,31
Kabel-TV Gebühren	141,95	115,50
Miete Equipment ImB	12.000,00	0,00
Miete und Betriebskosten	34.005,87	40.836,88
sonstige Mieten u. Leihgebühren	14.180,04	8.400,00
Miete Server Radiofabrik	522,16	513,49
Strom (Verwaltung, Vertrieb)	2.359,00	1.789,19
Büromaterial	489,19	694,90
EDV Aufwand Server	4.698,35	0,00
Buchhaltung- LV Aufwand	2.309,89	4.285,67
Fachliteratur	0,00	38,75
Inserate	322,91	0,00
Seminare, Messen und Ausstellungen	0,00	1.721,04
Dekoration	879,39	606,71
Öffentlichkeitsarbeit	7.277,71	11.939,95
Repräsentationsaufwand	1.281,61	750,65
Rechtsberatung	0,00	688,33
Steuerberatung	1.610,00	1.500,00
Spesen des Geldverkehrs	832,81	380,36
Sonstiger betrieblicher Aufwand	864,55	1.890,71
	<u>114.060,17</u>	<u>102.163,38</u>
Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebsergebnis)	<u>-14.689,30</u>	<u>49.787,47</u>
	<u>-14.689,30</u>	<u>49.787,47</u>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Zinserträge aus Bankguthaben	<u>59,85</u>	<u>30,28</u>
	<u>59,85</u>	<u>30,28</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2014 EUR	2013 EUR
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Zinsen für Bankkredite, Darlehen	205,69	191,86
Verzugszinsen	0,00	6,50
	<u>205,69</u>	<u>198,36</u>
Zwischensumme aus Z 9 bis 10 (Finanzerfolg)		
	<u>-145,84</u>	<u>-168,08</u>
	<u>-145,84</u>	<u>-168,08</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
	<u>-14.835,14</u>	<u>49.619,39</u>
	<u>-14.835,14</u>	<u>49.619,39</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Kapitalertragsteuer (anrechenbar)	14,98	0,00
Kapitalertragsteuer (nicht anrechenbar)	0,00	6,08
Körperschaftsteuer Vorjahre	0,00	38,41
	<u>14,98</u>	<u>44,49</u>
Jahresfehlbetrag		
	<u>-14.850,12</u>	<u>49.574,90</u>
	<u>-14.850,12</u>	<u>49.574,90</u>
Zuweisung zu Gewinnrücklagen		
Andere (freie) Rücklagen		
Zuweisung Rücklage f.Investition DVBT	0,00	30.000,00
	<u>0,00</u>	<u>30.000,00</u>
Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr		
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	<u>21.383,65</u>	<u>1.808,75</u>
	<u>21.383,65</u>	<u>1.808,75</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2014 EUR	2013 EUR
Bilanzgewinn	<u>6.533,53</u>	<u>21.383,65</u>
	<u><u>6.533,53</u></u>	<u><u>21.383,65</u></u>

ANLAGENSPIEGEL

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				Buchwerte		AfA laufend EUR	
	01. 01. 2014 EUR	Zugänge Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31. 12. 2014 EUR	kumulierte AfA Zuschreibungen EUR	31. 12. 2014 EUR		31. 12. 2013 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN								
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>								
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile								
Software	748,89	0,00	0,00	748,89	748,83	0,06	249,67	249,61
<i>II. Sachanlagen</i>								
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung								
Betriebsausstattung	22.731,08	6.413,40	6.083,44	23.061,04	10.936,74	12.124,30	13.896,76	5.618,08
<i>III. Finanzanlagen</i>								
1. Beteiligungen								
sonstige Beteiligungen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
S U M M E	33.479,97	6.413,40	6.083,44	33.809,93	11.685,57	22.124,36	24.146,43	5.867,69