

## **Jahresabschluss**

zum 31. 12. 2018

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. 2018**

AKTIVA	2018 EUR		2017 EUR		PASSIVA	2018 EUR		2017 EUR	
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>					<b>A. EIGENKAPITAL</b>				
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>					<i>I. eingefordertes Stammkapital</i>				
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile		0,01		0,01	1. Stammkapital davon eingezahlt 35.000,00 / Vj. 35.000,00	35.000,00		35.000,00	
<i>II. Sachanlagen</i>					<i>II. Kapitalrücklagen</i>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund		877,50		1.012,50	1. nicht gebundene	6.832,55		6.832,55	
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.160,73	7.038,23	9.061,72	10.074,22	<i>III. Gewinnrücklagen</i>				
					1. andere Rücklagen	24.500,00		24.500,00	
<i>III. Finanzanlagen</i>					<i>IV. Bilanzgewinn</i> davon Gewinnvortrag/Verlustvortrag 8.215,76 / Vj. 4.746,71	8.372,16		8.215,76	
1. Beteiligungen		10.000,00		10.000,00	<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>				
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>					1. sonstige Rückstellungen	5.990,00		4.900,00	
<i>I. Vorräte</i>					<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>				
1. noch nicht abrechenbare Leistungen		79.923,50		61.211,40	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.030,10 / Vj. 9.055,75	2.030,10		9.055,75	
<i>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>									
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit	1.166,00		37.068,84						
Übertrag	1.166,00	96.961,74	37.068,84	81.285,63	Übertrag	2.030,10	80.694,71	9.055,75	79.448,31

**BILANZ ZUM 31. 12. 2018**

A K T I V A	2018 EUR		2017 EUR		P A S S I V A	2018 EUR		2017 EUR	
Übertrag	1.166,00	96.961,74	37.068,84	81.285,63	Übertrag	2.030,10	80.694,71	9.055,75	79.448,31
von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00					davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00				
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	26.128,00		8.650,00		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.064,13		35.495,88	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 21.064,13 / Vj. 35.495,88				
3. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände	3.105,77		8.512,13		davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00					3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	18.220,00		10.600,00	
		30.399,77		54.230,97	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 18.220,00 / Vj. 10.600,00				
<i>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		26.434,60		10.862,30	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00				
					4. sonstige Verbindlichkeiten	11.787,17		11.778,96	
					davon gegenüber Abgabenbehörden				
					1.267,02 / Vj. 1.019,62				
					davon im Rahmen der sozialen Sicherheit				
					3.956,16 / Vj. 3.416,28				
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 11.787,17 / Vj. 11.778,96				
					davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00				
Übertrag		153.796,11		146.378,90	Übertrag	53.101,40	80.694,71	66.930,59	79.448,31

**BILANZ ZUM 31. 12. 2018**

A K T I V A	2018 EUR	2017 EUR	P A S S I V A	2018 EUR	2017 EUR
Übertrag	153.796,11	146.378,90	Übertrag	53.101,40	79.448,31
				80.694,71	66.930,59
				53.101,40	66.930,59
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 53.101,40 / Vj. 66.930,59		
			davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 / Vj. 0,00		
			<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGS- POSTEN</b>	20.000,00	0,00
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>153.796,11</b>	<b>146.378,90</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>153.796,11</b>	<b>146.378,90</b>

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG****VOM 1. 1. 2018 BIS 31. 12. 2018**

	2018 EUR		2017 EUR	
<b>1. Umsatzerlöse</b>		391.140,12		380.689,83
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>				
a. Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen	855,87		152,46	
b. übrige	735,45	1.591,32	682,95	835,41
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	
<b>3. Betriebsleistung</b>		392.731,44		381.525,24
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
<b>4. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>				
a. Materialaufwand	0,00		2,16	
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	52.449,12	52.449,12	55.200,83	55.202,99
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	
<b>5. Personalaufwand</b>				
a. Gehälter		140.238,78		132.133,47
b. Soziale Aufwendungen				
ba. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	41.890,59		38.869,59	
bb. sonstige Sozialaufwendungen	305,42	42.196,01	1.720,89	40.590,48
		<u>                    </u>	<u>                    </u>	
<b>6. Abschreibungen</b>				
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
aa. Planmäßige Abschreibungen		14.518,20		9.903,41
		<u>                    </u>		<u>                    </u>
Übertrag		143.329,33		143.694,89

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG****VOM 1. 1. 2018 BIS 31. 12. 2018**

	2018 EUR	2017 EUR
Übertrag	143.329,33	143.694,89
<b>7. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 13 fallen	16.185,81	16.731,87
b. übrige	127.180,25	118.162,72
	<hr/>	<hr/>
<b>8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebsergebnis)</b>	-36,73	8.800,30
<b>9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	455,01	5,01
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	260,63	335,01
	<hr/>	<hr/>
<b>11. Zwischensumme aus Z 9 bis 10 (Finanzerfolg)</b>	194,38	-330,00
<b>12. Ergebnis vor Steuern Zwischensumme aus Z 8 und Z 11</b>	157,65	8.470,30
<b>13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	1,25	1,25
	<hr/>	<hr/>
<b>14. Ergebnis nach Steuern</b>	156,40	8.469,05
<b>15. Jahresüberschuss</b>	156,40	8.469,05
<b>16. Zuweisung zu Gewinnrücklagen</b>		
a. Andere (freie) Rücklagen	0,00	5.000,00
<b>17. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>	8.215,76	4.746,71
	<hr/>	<hr/>
<b>18. Bilanzgewinn</b>	8.372,16	8.215,76

**ERLÄUTERUNGEN AKTIVA**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		
<i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>		
gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile		
Datenverarbeitungsprogramme	0,01	0,01
	<u>0,01</u>	<u>0,01</u>
<i>Sachanlagen</i>		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremdem Grund		
Investitionen in fremde Betriebsgebäude	877,50	1.012,50
	<u>877,50</u>	<u>1.012,50</u>
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.560,41	5.861,56
Fahrzeuge - LKW	1.600,32	3.200,16
	<u>6.160,73</u>	<u>9.061,72</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>

**ERLÄUTERUNGEN AKTIVA**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		
<i>Vorräte</i>		
noch nicht abrechenbare Leistungen		
n.n.abger.Lieferungen u.Leistungen	79.923,50	61.211,40
	<u>79.923,50</u>	<u>61.211,40</u>
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Lief. u. Leist. Inland	1.166,00	37.068,84
	<u>1.166,00</u>	<u>37.068,84</u>
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
Forderungen gegen verbundene Untern.	26.128,00	8.650,00
	<u>26.128,00</u>	<u>8.650,00</u>
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
Verrechnungskonto Finanzamt	1.065,01	3.986,09
Finanzamt USt-Zahllast	0,00	1.671,72
Verrechnung Umsatzsteuer	1.940,76	0,00
Darlehen Juvinale	0,00	2.000,00
Forderungen sonstige	0,00	754,32
Kautionen	100,00	100,00
	<u>3.105,77</u>	<u>8.512,13</u>
<i>Kassenbestand,</i>		

**ERLÄUTERUNGEN AKTIVA**

	2018 EUR	2017 EUR
<i>Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Barverrechnungskonto	197,35	813,11
Sparbuch 814947	10.032,82	10.029,06
Raika Kto. 121293	16.184,30	0,00
Raika Kto. 127357	20,13	20,13
	<u>26.434,60</u>	<u>10.862,30</u>

**ERLÄUTERUNGEN PASSIVA**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>EIGENKAPITAL</b>		
<i>eingefordertes Stammkapital</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	19.500,00	19.500,00
Rücklage f. Pool-Fahrzeug	5.000,00	5.000,00
	<u>24.500,00</u>	<u>24.500,00</u>
<i>Bilanzgewinn</i>		
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	8.215,76	4.746,71
Jahresgewinn / Jahresverlust	156,40	3.469,05
	<u>8.372,16</u>	<u>8.215,76</u>
<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>		
sonstige Rückstellungen		
Rückstellung für nicht konsum. Urlaube	3.990,00	2.900,00
Rückstellungen für Rechts- u. Beratungsk.	2.000,00	2.000,00
	<u>5.990,00</u>	<u>4.900,00</u>

**ERLÄUTERUNGEN PASSIVA**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>VERBINDLICHKEITEN</b>		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Raika Kto. 121293	0,00	5.365,60
Raika Kto. 341610	2.030,10	3.690,15
	<u>2.030,10</u>	<u>9.055,75</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	21.064,13	35.495,88
	<u>21.064,13</u>	<u>35.495,88</u>
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
Verbindlichkeiten gegen verb. Untern.	18.220,00	10.600,00
	<u>18.220,00</u>	<u>10.600,00</u>
sonstige Verbindlichkeiten		
Finanzamt Lohnsteuer	523,57	0,00
Finanzamt DB, DZ	438,76	761,56
Gemeinde Verbindlichkeiten	304,69	258,06
Gebietskrankenkasse Verbindlichkeiten	3.956,16	3.416,28
Visakarte	125,01	448,54
Verbindlichkeiten sonstige	3.653,98	4.484,52
Kautionen	2.785,00	2.410,00
	<u>11.787,17</u>	<u>11.778,96</u>
<b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>		
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	20.000,00	0,00
	<u>20.000,00</u>	<u>0,00</u>

**ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>Umsatzerlöse</b>		
Erlöse FS1 Infrastruktur GesmbH	13.150,00	0,00
Dienstleistungserlöse Workshops 10%	2.484,51	7.414,68
Dienstleistungserlöse Personal	9.947,88	9.832,65
Erlöse Dienstleistungen 10% Filmedition	7.025,00	0,00
Erlöse Weiterverrechnung 20 %	0,00	266,67
Erlöse Weiterverrechnung 10%	1.739,11	15.988,00
Erlöse Weiterverrechnung 0%	0,00	53,94
Erlöse Weiterverrechnung Folgejahr	27.241,10	6.809,60
Subventionen Magistrat	30.000,00	20.000,00
RTR Förderungen	239.300,00	238.599,90
Subventionen Land Salzburg	19.000,00	15.000,00
Förderungen Juvinale/Euregio	4.000,00	-4.801,85
Erlöse Juvinale 10%	1.200,00	14.182,91
Sonstige Förderungen	15.349,00	0,00
Förderung Land Sbg. Jugendreferat	5.000,00	12.808,00
Erlöse Civilmedia 10%	0,00	6.150,00
Erlöse Civilmedia 0%	0,00	2.500,00
Mitgliedsbeiträge erhalten	0,00	270,00
Mieterträge 20 %	9.910,00	29.959,33
sonstige betriebliche Erträge 0%	50,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge 10 % USt	743,52	0,00
Sponsoring, Spenden 0%	5.000,00	5.656,00
	<u>391.140,12</u>	<u>380.689,83</u>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>		
Erträge aus dem Abgang vom Anlagevermögen mit Ausnahme der Finanzanlagen		
Buchwerte abgegangener Sachanlagen	-644,13	-457,34
Erlöse Anlagenverkauf Sachanl. ohne USt	0,00	609,80
Erlöse Anlagenverkauf Sachanlagen 10%	1.500,00	0,00
	<u>855,87</u>	<u>152,46</u>
übrige		
Erträge aus Sozialeinrichtungen ohne USt	0,00	474,00
Übertrag	0,00	474,00

**ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2018 EUR	2017 EUR
Übertrag	0,00	474,00
Versicherungsentschädigungen	735,45	208,95
	<u>735,45</u>	<u>682,95</u>
<b>Betriebsleistung</b>	<u>392.731,44</u>	<u>381.525,24</u>
	<u>392.731,44</u>	<u>381.525,24</u>
<b>Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>		
Materialaufwand		
WE Hilfs-und Betriebsstoffe	0,00	2,16
	<u>0,00</u>	<u>2,16</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Bezogene Leistungen Personal	11.495,52	10.389,36
Fremdleistung Workshops Acort/ImB	24.452,00	28.227,58
Bezogene Leistungen Honorar	14.844,10	4.697,53
Fremdleistungen WS	1.657,50	4.340,00
Civilmedia	0,00	7.546,36
	<u>52.449,12</u>	<u>55.200,83</u>
<b>Personalaufwand</b>		
<i>Gehälter</i>		
Gehälter	139.148,78	130.293,47
Dotierung Urlaubsrückstellung	1.090,00	1.840,00
	<u>140.238,78</u>	<u>132.133,47</u>
<i>Soziale Aufwendungen</i>		
Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge		
Gesetzlicher Sozialaufwand Angestellte	29.791,25	27.078,18
MV-Beitrag	1.912,99	1.993,36
	<u>31.704,24</u>	<u>29.071,54</u>
Übertrag	31.704,24	29.071,54

**ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2018 EUR	2017 EUR
Übertrag	31.704,24	29.071,54
Kommunalsteuer	4.174,73	3.908,80
Dienstgeberbeitrag	5.427,14	5.342,03
Zuschlag zum Dienstgeberbeitrag Angest.	584,48	547,22
	<u>41.890,59</u>	<u>38.869,59</u>
sonstige Sozialaufwendungen		
Freiwilliger Sozialaufwand	305,42	1.545,89
Weiterbildung Mitarbeiter	0,00	175,00
	<u>305,42</u>	<u>1.720,89</u>
<b>Abschreibungen</b>		
<i>auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>		
Planmäßige Abschreibungen		
planm. Abschr. Betriebs- u. Gesch.ausst.	5.089,86	5.924,91
Abschreibung geringw. Wirtschaftsgüter	9.428,34	3.978,50
	<u>14.518,20</u>	<u>9.903,41</u>
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
Steuern, soweit sie nicht unter Z 13 fallen		
Tourismusabgaben	55,81	50,27
AKM/LSG Gebühren	15.612,00	15.588,00
sonstige Gebühren	518,00	1.093,60
	<u>16.185,81</u>	<u>16.731,87</u>
übrige		
Instandhaltungen	1.214,51	1.246,49
EDV Aufwand	2.434,32	7.914,27
EDV Aufwand Server	1.854,00	1.854,00
Reinigungen durch Dritte	2.320,82	2.318,53
Mitgliedsbeiträge	1.116,66	1.320,00
Übertrag	<u>8.940,31</u>	<u>14.653,29</u>

**ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2018 EUR	2017 EUR
Übertrag	8.940,31	14.653,29
Sachversicherungen	2.637,95	2.496,45
Reisekosten Inland	614,22	1.101,23
Reisekosten km-Geld	216,18	190,68
Reisekosten Ausland	1.453,05	0,00
Diäten Inland	120,00	96,00
Telefon, Fax	2.009,21	1.211,49
Internetkosten	565,17	274,14
Porto und sonstige Postgebühren	370,71	181,67
Gerätemieten	467,61	737,63
Betriebskosten KTV	6.723,48	11.276,52
Kabel-TV Gebühren	197,69	138,00
Miete Equipment IMB	0,00	3.666,67
Miete und Betriebskosten	36.535,45	35.373,59
sonstige Mieten u. Leihgebühren	26.447,04	20.802,77
Infrastrukturmiete Radiofabrik	7.032,73	0,00
Strom	3.036,60	2.887,08
KFZ Versicherung	1.059,28	952,73
Sonstige KFZ Kosten 0%	254,00	0,00
LKW-Aufwand Ducato S-745TL Poolauto	1.307,24	476,13
Büromaterial	874,24	1.026,63
Buchhaltung- LV Aufwand	3.835,17	4.548,08
Inserate	120,80	243,80
Dekoration	71,15	146,01
Öffentlichkeitsarbeit	10.935,95	2.064,78
Repräsentationsaufwand	1.455,48	1.946,37
Rechtsberatung	60,00	400,00
Steuerberatung	2.000,00	1.816,84
Beratungsaufwand sonstiger	20,70	0,00
Beiträge an freiwill. Berufsvertretungen	0,00	48,10
Spesen des Geldverkehrs	1.409,68	1.484,44
Spenden und Trinkgelder	100,00	0,00
Abschreibung von Forderungen 10 % USt	0,00	69,09
EVS	3.439,94	7.209,24
Sonstiger betrieblicher Aufwand	2.869,22	643,27
	<u>127.180,25</u>	<u>118.162,72</u>
<b>Zwischensumme aus Z 1 bis 7</b>		
<b>( Betriebsergebnis )</b>	<u>-36,73</u>	<u>8.800,30</u>
	<u>-36,73</u>	<u>8.800,30</u>

**ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2018 EUR	2017 EUR
<b>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
Zinserträge aus Bankguthaben	5,01	5,01
Zinserträge aus gewährten Darlehen	450,00	0,00
	<u>455,01</u>	<u>5,01</u>
<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
Gerichtskosten, Mahnspesen	11,00	3,50
Zinsen für Bankkredite, Darlehen	249,63	331,51
	<u>260,63</u>	<u>335,01</u>
<b>Zwischensumme aus Z 9 bis 10 (Finanzerfolg)</b>	<u>194,38</u>	<u>-330,00</u>
	<u>194,38</u>	<u>-330,00</u>
<b>Ergebnis vor Steuern</b>		
<b>Zwischensumme aus Z 8 und Z 11</b>	<u>157,65</u>	<u>8.470,30</u>
	<u>157,65</u>	<u>8.470,30</u>
<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		
Kapitalertragsteuer (anrechenbar)	1,25	1,25
	<u>1,25</u>	<u>1,25</u>
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<u>156,40</u>	<u>8.469,05</u>
	<u>156,40</u>	<u>8.469,05</u>
<b>Jahresüberschuss</b>	<u>156,40</u>	<u>8.469,05</u>
	<u>156,40</u>	<u>8.469,05</u>
<b>Zuweisung zu Gewinnrücklagen</b>		
Andere (freie) Rücklagen		
Zuweisung Rücklage f.Investition DVBT	0,00	5.000,00
	<u>0,00</u>	<u>5.000,00</u>

**ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2018 EUR	2017 EUR
<hr/>		
<b>Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>		
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	8.215,76	4.746,71
	<u>8.215,76</u>	<u>4.746,71</u>
<b>Bilanzgewinn</b>	8.372,16	8.215,76
	<u>8.372,16</u>	<u>8.215,76</u>