

# **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2016

**Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum**

Marktplatz 11  
2380 Perchtoldsdorf

# Inhaltsverzeichnis

Erstellungsbericht .....	1
Rechtliche Verhältnisse .....	2
Steuerliche Verhältnisse .....	3
Bilanz zum 31.12.2016 .....	4
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner 2016 bis zum 31. Dezember 2016 .....	5
Bilanz zum 31.12.2016 (detailliert) .....	6 - 7
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Jänner 2016 bis zum 31. Dezember 2016 (detailliert) .....	8 - 10
Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung .....	11 - 17
Passiva .....	13
Gewinn- und Verlustrechnung .....	14 - 17
Anhang .....	18 - 19
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	18 - 19
Erläuterungen zu einzelnen Posten von Bilanz und GuV .....	19

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2016  
der  
Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum zum 31. Dezember 2016 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – 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 uns 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. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf die auf unser Verlangen von Ihnen unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 „Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen“ durchgeführt. Für den Erstellungsauftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen (AAB) für Wirtschaftstreuhandberufe der Kammer der Wirtschaftstreuhänder (KWT) in der Fassung vom 21. Februar 2011.

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.

PWB Wirtschaftsprüfungs- und  
Steuerberatungsgesellschaft mbH

Firma: Marktgemeinde Perchtoldsdorf  
Freizeitzentrum

Sitz: Perchtoldsdorf

Geschäftsanschrift: 2380 Perchtoldsdorf, Marktplatz 11

Geschäftsjahr: 1.1.2016 bis 31.12.2016

Rechtsform: Körperschaft öffentlichen Rechts  
Betrieb gewerblicher Art gem. § 2 Abs. 2 Z 4 KStG

Finanzamt:	Finanzamt Wien 1/23
Steuernummer:	201/2475
Steuerliche Vertretung:	PWB Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft mbH 2345 Brunn am Gebirge, Wolfholzgasse 1/3 WT800861
Gewinnermittlung:	<p>Für Betriebe gewerblicher Art ist bei Überschreiten der Buchführungsgrenzen die Gewinnermittlung nach § 5(1) ESTG vorgeschrieben.</p> <p>Die Daten für die Erstellung des Jahresabschluss 2016 wurden aus dem Rechnungsabschluss und der Vermögens- und Schuldenrechnung der Marktgemeinde Perchtoldsdorf abgeleitet.</p> <p>Bei dem gegenständlichen Bericht handelt es sich um den vorläufigen Jahresabschluss 2016. Da die steuerlichen Ergebnistangenten für die Beteiligungen noch nicht bekannt sind, können diese im vorliegenden Bericht nicht berücksichtigt werden.</p>
Veranlagungen:	Im abgelaufenen Geschäftsjahr erfolgt keine Veranlagung.
Rechtsmittel:	Zum Bilanzstichtag waren Rechtsmittel gegen die Körperschaftsteuer- und Kapitalertragsteuerbescheide der Jahre 2007 bis 2011 anhängig.

<b>Aktiva</b>	31.12.2016	31.12.2015	<b>Passiva</b>	31.12.2016	31.12.2015
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Kapital	36.528.718,73	44.784.083,90
1. Software	1,00	1,00	II. Bilanzverlust	-10.352.046,12	-9.370.678,82
II. Sachanlagen			<i>davon Verlustvortrag</i>	<i>-9.370.678,82</i>	<i>-8.163.746,85</i>
1. Grundstücke und Bauten	4.248.375,70	2.009.868,70	<b>26.176.672,61</b>	<b>35.413.405,08</b>	
2. Maschinen	280.817,83	292.393,04	<b>B. Rückstellungen</b>		
3. andere Anlagen	170.846,72	215.714,56	1. sonstige Rückstellungen	<b>835.026,92</b>	<b>772.445,99</b>
	4.700.040,25	2.517.976,30	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
III. Finanzanlagen			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	1.517.807,29
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.335.000,00	1.335.000,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50.168,98	46.443,62
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens	18.683.661,55	31.540.488,55	<b>50.168,98</b>	<b>1.564.250,91</b>	
	20.018.661,55	32.875.488,55			
	<b>24.718.702,80</b>	<b>35.393.465,85</b>			
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.401,68	4.078,75			
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	831.026,92	768.445,99			
	<b>842.428,60</b>	<b>772.524,74</b>			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.500.737,11</b>	<b>1.584.111,39</b>			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>27.061.868,51</b>	<b>37.750.101,98</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>27.061.868,51</b>	<b>37.750.101,98</b>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>777.643,40</b>	<b>775.043,95</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>176.865,99</b>	<b>194.530,47</b>
<b>3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungleistungen</b>		
a) Materialaufwand	445.244,42	486.454,89
<b>4. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	203.659,79	196.498,84
b) soziale Aufwendungen	37.266,15	36.729,27
	<b>240.925,94</b>	<b>233.228,11</b>
<b>5. Abschreibungen</b>		
a) auf Sachanlagen	180.298,13	163.950,03
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.039.805,13</b>	<b>1.821.522,40</b>
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)</b>	<b>-1.951.764,23</b>	<b>-1.735.581,01</b>
<b>8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>617.244,17</b>	<b>743.927,99</b>
<b>9. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>	<b>393.173,00</b>	<b>142.703,00</b>
<b>10. Aufwendungen aus Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>300.225,00</b>
<b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>40.020,24</b>	<b>57.756,95</b>
<b>12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)</b>	<b>970.396,93</b>	<b>528.649,04</b>
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-981.367,30</b>	<b>-1.206.931,97</b>
<b>14. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-981.367,30</b>	<b>-1.206.931,97</b>
<b>15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>-9.370.678,82</b>	<b>-8.163.746,85</b>
<b>16. Bilanzverlust</b>	<b>-10.352.046,12</b>	<b>-9.370.678,82</b>

<b>Aktiva</b>	31.12.2016	31.12.2015
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software		
120 Software	1,00	1,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten		
200 unbebaute Grundstücke	276.157,00	276.157,00
210 bebaute Grundstücke (Grundwert)	1.388.974,00	263.374,00
300 Betriebs-u.Geschäftsgebäude	2.583.244,70	1.470.337,70
	<b>4.248.375,70</b>	<b>2.009.868,70</b>
2. Maschinen		
440 Maschinen u.maschin.Anlagen	81.101,13	94.103,13
510 Werkzeuge u.sonst.Erzeugungshilfsm.	898,17	1.155,17
580 Sonderanlagen	198.818,53	197.134,74
	<b>280.817,83</b>	<b>292.393,04</b>
3. andere Anlagen		
600 Betriebs- und Geschäftsausstattung	170.846,72	215.714,56
	<b>4.700.040,25</b>	<b>2.517.976,30</b>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
995 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.335.000,00	1.335.000,00
2. Wertpapiere (Wertrechte) des Anlagevermögens		
920 Wertpapiere d. AV	16.246.619,55	29.103.446,55
991 Sonstige Beteiligungen	2.437.042,00	2.437.042,00
	<b>18.683.661,55</b>	<b>31.540.488,55</b>
	<b>20.018.661,55</b>	<b>32.875.488,55</b>
	<b>24.718.702,80</b>	<b>35.393.465,85</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
2000 Lieferforderungen Inland	11.401,68	4.078,75
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		
2560 Aktivierung Kest	831.026,92	768.445,99
	<b>842.428,60</b>	<b>772.524,74</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
2900 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<b>1.500.737,11</b>	<b>1.584.111,39</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>27.061.868,51</b>	<b>37.750.101,98</b>



<b>Passiva</b>	31.12.2016	31.12.2015
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Kapital		
9900 Verrechnung Gemeinde	36.528.718,73	44.784.083,90
II. Bilanzverlust		
9350 Jahresgewinn/-verlust	-981.367,30	-1.206.931,97
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	-9.370.678,82	-8.163.746,85
	<b>-10.352.046,12</b>	<b>-9.370.678,82</b>
	<b>26.176.672,61</b>	<b>35.413.405,08</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Rückstellungen		
3040 Rückstellungen für Sonstiges	<b>835.026,92</b>	<b>772.445,99</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
3115 Bank Austria Verbindlichkeiten	0,00	300.550,24
3122 Kommunalkredit AG 31280/8	0,00	34.558,38
3130 Raiffeisenbank 101541/2	0,00	1.182.698,67
	<b>0,00</b>	<b>1.517.807,29</b>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	50.168,98	46.443,62
	<b>50.168,98</b>	<b>1.564.250,91</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>27.061.868,51</b>	<b>37.750.101,98</b>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
<b>1. Umsatzerlöse</b>		
Erlöse Inland		
4000 Veräußerung v.Handelswaren 20%	2.617,00	1.968,59
4010 Veräußerung v.Handelswaren 10%	261,82	323,00
4021 Erlöse Perchtoldsdorfer Fit Card	665,00	332,50
4022 Leistungserlöse Eislaufplatz 20%	149.596,67	127.579,59
4023 Leistungserl.Freibad+Hallenbad 10%	363.221,54	403.676,36
4024 Leistungserl. Sauna 10%	261.281,37	241.163,91
	<b>777.643,40</b>	<b>775.043,95</b>
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>		
4800 Sonstige betriebliche Erträge 20 %	48.622,83	45.342,87
4850 Miet- und Pächterträge 20 %	60.662,07	37.084,22
4851 Miet- und Pächterträge 10 %	4.667,28	4.351,08
4852 Miet-u.Betriebsko.ersatz 10%	3.473,04	3.473,04
4853 Miet- und Betriebskostenersatz 20%	45.604,87	40.530,68
4865 Zuwendungen aus öffentl. Mitteln	0,00	50.000,00
8102 Bauzinsen	13.835,90	13.748,58
	<b>176.865,99</b>	<b>194.530,47</b>
<b>3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>		
a) Materialaufwand		
Waren		
5000 Wareneinkauf 20 %	2.621,30	3.270,07
Rohstoffe		
5100 Pflanzliche Rohstoffe	690,00	182,54
Betriebsstoffe		
5400 Schmier- und Schleifmittel	4.226,61	1.336,80
5401 Chemische u.sonst.artverw.Mittel	30.250,43	34.770,75
	<b>34.477,04</b>	<b>36.107,55</b>
Brenn- und Treibstoffe, Energie, Wasser		
5470 Reinigungsmaterial	10.817,29	11.585,58
5500 Sonstige Verbrauchsgüter	11.008,74	20.712,06
5601 Treibstoffe LKW	2.463,77	2.649,84
5610 Strom	143.797,12	153.485,45
5612 Wärmelieferung EVN	239.369,16	258.461,80
	<b>407.456,08</b>	<b>446.894,73</b>
	<b>445.244,42</b>	<b>486.454,89</b>
<b>4. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter		
6000 Löhne	198.701,75	191.758,24
6621 Sonstige Nebengebühren	4.958,04	4.740,60
	<b>203.659,79</b>	<b>196.498,84</b>
b) soziale Aufwendungen		
6407 Mitarbeitervorsorge (MVK)	1.660,84	1.591,22
6620 Dienstgeberbeitrag	29.495,47	28.531,00
6640 Kommunalsteuer pragm.Bedienst.	6.109,84	5.894,99
6750 Arbeitskleidung	0,00	712,06
	<b>37.266,15</b>	<b>36.729,27</b>
	<b>240.925,94</b>	<b>233.228,11</b>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
<b>5. Abschreibungen</b>		
a) auf Sachanlagen		
7020 AfA Sachanlagevermögen	160.785,00	138.864,00
7021 geringwertiges Sachanlagevermögen	19.513,13	25.086,03
	<b>180.298,13</b>	<b>163.950,03</b>
<b>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
Gebühren und Beiträge		
7181 Öffentliche Abgaben ohne Geb. FAG	303.064,84	171.482,10
Instandhaltung		
7201 Instandhaltung Gebäude	86.599,61	87.027,62
7203 Instandhaltung Maschinen	118.864,04	148.239,34
7204 Instandhaltung andere Anlagen	105.318,29	3.161,06
	310.781,94	238.428,02
Versicherungen		
7700 Versicherungen	21.137,49	21.144,35
KFZ-Aufwand		
7336 Instandhaltung v.Fahrzeugen	-769,93	2.068,80
Post und Telekommunikation		
7380 Telefon	9.023,32	8.493,59
Pachtaufwand		
7403 Bauzinse	25.248,66	25.295,54
Leasing		
7440 Finanzierungsleasing (Gebäude)	384.144,58	377.495,03
7442 Finanzierungsleasing (Fahrzeuge)	1.307,90	1.575,60
7443 Tilgung Leasing	83.374,28	83.374,28
	468.826,76	462.444,91
Aufwand für beigestelltes Personal		
7500 Personalleasing (Percht.Betr.GmbH)	510.684,87	520.880,31
Büro- und Verwaltungsaufwand		
7600 Büromaterial und Drucksorten	2.768,14	2.923,11
7650 Werbung	35.027,71	29.957,41
	37.795,85	32.880,52
Rechts- und Beratungsaufwand		
7750 Rechts- u. Beratungsaufwand	3.669,07	3.177,45
7758 Prüfungsaufwand	13.538,79	14.253,36
	17.207,86	17.430,81
diverse betriebliche Aufwendungen		
7790 Spesen des Geldverkehrs	13.628,96	20.874,69
7840 sonstige betriebl. Aufwendungen	323.174,51	300.098,76
	336.803,47	320.973,45
	<b>2.039.805,13</b>	<b>1.821.522,40</b>
<b>7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)</b>	<b>-1.951.764,23</b>	<b>-1.735.581,01</b>
<b>8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>		
8080 Dividenden und Gewinnanteile	87.290,97	148.794,77
8101 Wertpapier- und Darlehenszinsen	529.953,20	595.133,22
	<b>617.244,17</b>	<b>743.927,99</b>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Marktgemeinde Perchtoldsdorf-Freizeitzentrum

1.1.2016 bis 31.12.2016

	2016	2015
<b>9. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens</b>		
8211 Zuschreibung sonstige Finanzanlagen	<b>393.173,00</b>	<b>142.703,00</b>
<b>10. Aufwendungen aus Finanzanlagen</b>		
8231 Abschreibung von Finanzanlagen	<b>0,00</b>	<b>300.225,00</b>
<b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>		
8280 Darlehenszinsen	<b>40.020,24</b>	<b>57.756,95</b>
<b>12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)</b>	<b>970.396,93</b>	<b>528.649,04</b>
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-981.367,30</b>	<b>-1.206.931,97</b>
<b>14. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-981.367,30</b>	<b>-1.206.931,97</b>
<b>15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr</b>		
9381 Verlustvortrag aus Vorjahren	<b>-9.370.678,82</b>	<b>-8.163.746,85</b>
<b>16. Bilanzverlust</b>	<b>-10.352.046,12</b>	<b>-9.370.678,82</b>

## A. Anlagevermögen

### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Software	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>

### II. Sachanlagen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
unbebaute Grundstücke	276.157,00	276.157,00
bebaute Grundstücke (Grundwert)	1.388.974,00	263.374,00
Betriebs-u.Geschäftsgebäude	2.583.244,70	1.470.337,70
Maschinen u.maschin.Anlagen	81.101,13	94.103,13
Werkzeuge u.sonst.Erzeugungshilfsm.	898,17	1.155,17
Sonderanlagen	198.818,53	197.134,74
Betriebs- und Geschäftsausstattung	170.846,72	215.714,56
	<u>4.700.040,25</u>	<u>2.517.976,30</u>

### III. Finanzanlagen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Perchtoldsdorfer Immobilien GmbH	1.335.000,00	1.335.000,00
Wertpapiere d. AV	16.246.619,55	29.103.446,55
Sonstige Beteiligungen	2.437.042,00	2.437.042,00
	<u>20.018.661,55</u>	<u>32.875.488,55</u>

## B. Umlaufvermögen

### I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

#### 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Lieferforderungen Inland	<u>11.401,68</u>	<u>4.078,75</u>

**2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände**

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Forderung Kapitalertragsteuer	<u>831.026,92</u>	<u>768.445,99</u>

**C. Rechnungsabgrenzungsposten**

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Leasing-Vorauszahlungen	<u>1.500.737,11</u>	<u>1.584.111,39</u>

## Passiva

### A. Eigenkapital

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kapital	36.528.718,73	44.784.083,90
Bilanzverlust	-10.352.046,12	-9.370.678,82
	<u>26.176.672,61</u>	<u>35.413.405,08</u>

Entwicklung des Bilanzverlustes:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Jahresgewinn/-verlust	-981.367,30	-1.206.931,97
Verlustvortrag aus Vorjahren	-9.370.678,82	-8.163.746,85
	<u>-10.352.046,12</u>	<u>-9.370.678,82</u>

### B. Rückstellungen

Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Rückstellungen für Sonstiges	835.026,92	772.445,99

### C. Verbindlichkeiten

#### 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bank Austria Verbindlichkeiten	0,00	300.550,24
Kommunalkredit AG 31280/8	0,00	34.558,38
Raiffeisenbank 101541/2	0,00	1.182.698,67
	<u>0,00</u>	<u>1.517.807,29</u>

#### 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Lieferverbindlichkeiten Inland	50.168,98	46.443,62

## Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Umsatzerlöse</b>		
Erlöse Inland		
Veräußerung v.Handelswaren 20%	2.617,00	1.968,59
Veräußerung v.Handelswaren 10%	261,82	323,00
Erlöse Perchtoldsdorfer Fit Card	665,00	332,50
Leistungserlöse Eislaufplatz 20%	149.596,67	127.579,59
Leistungserl.Freibad+Hallenbad 10%	363.221,54	403.676,36
Leistungserl. Sauna 10%	261.281,37	241.163,91
	<b><u>777.643,40</u></b>	<b><u>775.043,95</u></b>

### 2. sonstige betriebliche Erträge

#### übrige

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sonstige betriebliche Erträge 20 %	48.622,83	45.342,87
Miet- und Pächterträge 20 %	60.662,07	37.084,22
Miet- und Pächterträge 10 %	4.667,28	4.351,08
Miet-u.Betriebsko.ersatz 10%	3.473,04	3.473,04
Miet- und Betriebskostenersatz 20%	45.604,87	40.530,68
Zuwendungen aus öffentl. Mitteln	0,00	50.000,00
Bauzinse	13.835,90	13.748,58
	<b><u>176.865,99</u></b>	<b><u>194.530,47</u></b>



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

#### a. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Wareneinkauf 20 %	2.621,30	3.270,07
Pflanzliche Rohstoffe	690,00	182,54
Schmier- und Schleifmittel	4.226,61	1.336,80
Chemische u.sonst.artverw.Mittel	30.250,43	34.770,75
Reinigungsmaterial	10.817,29	11.585,58
Sonstige Verbrauchsgüter	11.008,74	20.712,06
Treibstoffe LKW	2.463,77	2.649,84
Strom	143.797,12	153.485,45
Wärmelieferung EVN	239.369,16	258.461,80
	<u>445.244,42</u>	<u>486.454,89</u>

### 4. Personalaufwand

#### a. Löhne und Gehälter

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Löhne	198.701,75	191.758,24
Sonstige Nebengebühren	4.958,04	4.740,60
	<u>203.659,79</u>	<u>196.498,84</u>

#### b. soziale Aufwendungen

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Mitarbeitervorsorge (MVK)	1.660,84	1.591,22
Dienstgeberbeitrag	29.495,47	28.531,00
Kommunalsteuer pragm.Bedienst.	6.109,84	5.894,99
Arbeitskleidung	0,00	712,06
	<u>37.266,15</u>	<u>36.729,27</u>

## 5. Abschreibungen

Zusammensetzung:

	2016	2015
AfA Sachanlagevermögen	160.785,00	138.864,00
geringwertiges Sachanlagevermögen	19.513,13	25.086,03
	180.298,13	163.950,03

## 6. sonstige betriebliche Aufwendungen

### übrige

Zusammensetzung:

	2016	2015
Gebühren und Beiträge	303.064,84	171.482,10
Instandhaltung	310.781,94	238.428,02
Versicherungen	21.137,49	21.144,35
KFZ-Aufwand	-769,93	2.068,80
Post und Telekommunikation	9.023,32	8.493,59
Pachtaufwand	25.248,66	25.295,54
Leasing	468.826,76	462.444,91
Aufwand für beigestelltes Personal	510.684,87	520.880,31
Büro- und Verwaltungsaufwand	37.795,85	32.880,52
Rechts- und Beratungsaufwand	17.207,86	17.430,81
diverse betriebliche Aufwendungen	336.803,47	320.973,45

## 7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)

Entwicklung des Betriebserfolges:

Die Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis) beträgt im Geschäftsjahr 2016 €-1.951.764,23 (Vorjahr: €-1.735.581,01).

## 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dividenden und Gewinnanteile	87.290,97	148.794,77
Wertpapier- und Darlehenszinsen	529.953,20	595.133,22
	<u>617.244,17</u>	<u>743.927,99</u>

## 9. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Zuschreibung sonstige Finanzanlagen	393.173,00	142.703,00

## 10. Aufwendungen aus Finanzanlagen

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Abschreibung von Finanzanlagen	0,00	300.225,00

## 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Darlehenszinsen	40.020,24	57.756,95

## 12. Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis)

Entwicklung des Finanzerfolges:

Die Zwischensumme aus Z 8 bis 11 (Finanzergebnis) beträgt im Geschäftsjahr 2016 €970.396,93 (Vorjahr: €528.649,04).

## 13. Jahresfehlbetrag

Entwicklung des Jahresüberschusses:

Der Jahresfehlbetrag beträgt im Geschäftsjahr 2016 €-981.367,30 (Vorjahr: €-1.206.931,97) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um €225.564,67 bzw. -18,69 % verändert.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

### **Allgemeine Grundsätze**

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag realisierten Gewinne ausgewiesen wurden. Allen erkennbaren Risiken und drohenden Verlusten wurde entsprechend Rechnung getragen.

### **Anlagevermögen**

#### **Erworbene Immaterielle Vermögensgegenstände**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterliegen, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßige Abschreibung wird linear vorgenommen.

#### **Sachanlagevermögen**

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die planmäßige Abschreibung wird linear vorgenommen.

#### **Finanzanlagen**

Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und soweit notwendig außerplanmäßige Abschreibungen durchgeführt.

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt. Im Falle erkennbarer Einzelrisiken wurde der niedrigere beizulegende Wert angesetzt.

#### **Rückstellungen**

##### **Sonstige Rückstellungen**

In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewisse Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind.

**Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht ermittelt.

**Erläuterungen zu einzelnen Posten von Bilanz und GuV****Entwicklung des Anlagevermögens**

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der Jahresabschreibung nach einzelnen Posten (§ 226 Abs. 1 UGB) ist aus dem beiliegenden Anlagespiegel ersichtlich.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Restlaufzeiten der in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen:

	Gesamtbetrag	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.401,68	11.401,68
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	831.026,92	831.026,92
Summe Forderungen	<u>842.428,60</u>	<u>842.428,60</u>

**Verbindlichkeiten**

Zur Fristigkeit der in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden folgende Erläuterungen gegeben:

	Gesamtbetrag	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr
<b>Verbindlichkeiten</b>		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50.168,98	50.168,98
Summe Verbindlichkeiten	<u>50.168,98</u>	<u>50.168,98</u>

**Anlagenspiegel zum 31.12.2016**

Posten- gruppe	Bezeichnung	Anschaff.- kosten bis 01.01.2016	Zugänge im lfd. Jahr	Abgänge im lfd. Jahr	Anschaff.- kosten bis 31.12.2016	Abschreibung (+) Zuschreibung (-) Haushaltsjahr	kumul. Abschr. bis 31.12.2016	Buchwert 01.01.2016	Buchwert 31.12.2016
00	Grundstücke	539.531	1.127.000		1.666.531	1.400	1.400	539.531	1.665.131
01	Gebäude	2.374.958	1.195.000		3.569.958	82.093	986.713	1.470.337	2.583.244
02	Maschinen u.maschinelle Anlagen	537.909			537.909	13.002	456.807	94.103	81.101
03	Werkzeuge u. sonst. Erzeugungshilfsmittel	6.840			6.840	257	5.942	1.155	898
04	Amts-,Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.208.923	7.762		1.216.685	52.630	993.235	215.715	170.847
05	Sonderanlagen	214.981	13.087		228.068	11.403	29.249	197.135	198.819
07	Aktivierungsfähige Rechte	683			683		682	1	1
99	Wertpapiere d. Anlage- vermögens	32.438.575		13.304.193	19.134.383	- 393.173	2.887.763	29.103.447	16.246.620
	Sonstige Beteiligungen	2.437.042			2.437.042			2.437.042	2.437.042
	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.335.000			1.335.000			1.335.000	1.335.000
		41.094.442	2.342.849	13.304.193	30.133.099	- 232.388	5.361.791	35.393.466	24.718.703

(in ganzen €)