

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.Dezember 2016

Lebensweltheim Betriebsverein

Franz-Josefs-Kai 5/Top 11
1010 Wien

**Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien**

Inhaltsverzeichnis

Erstellungsbericht	2
Allgemeines	3
Rechtliche Verhältnisse	3
Steuerliche Verhältnisse	3
Bilanz zum 31.Dezember 2016	4
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016	6
Anhang zum Jahresabschluss per 31.Dezember 2016	7
I. Einleitung	8
II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
III. Erläuterungen	10
Erläuterungen zur Bilanz	10
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	13
IV. Sonstige Angaben	18

**Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien**

Erstellungsbericht

An die
Lebensweltheim Betriebsverein
Franz-Josefs-Kai 5/Top 11
1010 Wien

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses der Lebensweltheim Betriebsverein zum 31.Dezember 2016.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der Lebensweltheim Betriebsverein 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 von der Gesellschaft 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 nach UGB und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung 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 am 25.1.2017 unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 "Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen" durchgeführt. Für den Erstellungsauftrag gelten die von der Kammer der Wirtschaftstreuhänder (KWT) herausgegebenen "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftstreuhandberufe (AAB)".

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

**Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien**

Allgemeines

Rechtliche Verhältnisse

Firma: Lebensweltheim Betriebsverein

Rechtsform: Verein

Sitz: Wien

Eintragung der Gründung
ins Vereinsregister 12.12.2005

ZVR-Zahl: 888965461

Gegenstand des
Vereins: Qualität der Altenpflege und Seniorenfürsorge auf breiter Basis in Österreich zu verbessern.

Geschäftsjahr: 1.Jänner bis 31.Dezember

Präsident: Markus Mattersberger, MMSc, MBA

Vizepräsident: Josef Berghofer, MBA

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: Wien 1/23

Steuernummer: 238/7083

Veranlagungsstand: 2015

Steuerliche Vertretung: **ebit Steuerberatung GmbH**
Brunnergasse 1-9/2/4, 2380 Perchtoldsdorf

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.876,62	3.266,00
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	<u>1.875,09</u>	<u>263,01</u>
	13.751,71	3.529,01
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.223,87	7.920,82
	<hr/>	<hr/>
Summe Umlaufvermögen	15.975,58	11.449,83
	<hr/>	<hr/>
	<u>15.975,58</u>	<u>11.449,83</u>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. negatives Vereinskaptal		
1. Anfangskapital	14.680,15-	8.170,23-
2. Gewinn	<u>196,38</u>	<u>6.509,92-</u>
	14.483,77-	14.680,15-
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	1.369,00	946,61
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	340,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.816,00	21,60
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>16.274,35</u>	<u>24.821,77</u>
	29.090,35	25.183,37
- davon aus Steuern EUR 359,64 (EUR 106,48)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 613,39 (EUR 606,71)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 16.274,35 (EUR 24.821,77)		
	<hr/>	<hr/>
	15.975,58	11.449,83
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Vereinseinnahmen	86.632,66	48.407,36
2. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen		
a) Materialaufwand	39.894,00	5.896,00
3. Personalaufwand		
a) Gehälter	21.801,00	21.862,30
b) soziale Aufwendungen	<u>6.615,17</u>	<u>6.420,94</u>
	28.416,17	28.283,24
- davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mit- arbeitervorsorgekassen EUR 327,12 (EUR 319,98) - davon Aufwend. für gesetzlich vorgeschrieb. Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge EUR 6.288,05 (EUR 6.100,96)		
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen	1.708,14	0,00
b) Instandhaltung und Reinigung Entsorgung, Beleuchtung	0,00	178,50
c) Transport-, Reise- und Fahrtaufwand	451,20	366,36
d) Nachrichtenaufwand	2.014,23	0,00
e) Büroaufwand	12.531,58	0,00
f) Werbe- und Repräsentationsaufwand	96,04	0,00
g) übrige	<u>1.325,79</u>	<u>20.163,73</u>
	<u>18.126,98</u>	<u>20.708,59</u>
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4	195,51	6.480,47-
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,17	0,93
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>30,14</u>
8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7	<u>1,17</u>	<u>29,21-</u>
9. Ergebnis vor Steuern	196,68	6.509,68-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,30	0,24
11. Ergebnis nach Steuern	<u>196,38</u>	<u>6.509,92-</u>
12. Gewinn	<u>196,38</u>	<u>6.509,92-</u>

ANHANG
zum
Jahresabschluss

per 31.Dezember 2016

**Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien**

I. Einleitung

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 wurde unter Beachtung der Bestimmungen des Unternehmensgesetzbuches und des Vereinsgesetzes in der geltenden Fassung erstellt.

Durch die Anwendung der gesetzlichen Bestimmungen betreffend Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung wird ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft zu vermitteln, aufgestellt. (§ 222 UGB)

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden die Grundsätze der Vollständigkeit und Willkürfreiheit eingehalten.

Gemäß § 196a UGB sind die Posten unter Berücksichtigung des wirtschaftlichen Gehalts der betreffenden Geschäftsvorfälle oder der betreffenden Vereinbarungen zu bilanzieren und darzustellen. Die Anforderungen an den Jahresabschluss in Bezug auf Darstellung und Offenlegung müssen nicht erfüllt werden, wenn die Wirkung ihrer Einhaltung unwesentlich ist.

Dem Vorsichtsprinzip wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden.

Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste, die im Geschäftsjahr 2016 entstanden sind, wurden durch entsprechende Rückstellungen berücksichtigt.

Die Bewertung der Posten der Bilanz wurde entsprechend den §§ 201 bis 211 UGB durchgeführt.

Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewandt und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Im Einzelnen wurden die Posten der Bilanz wie folgt bewertet.

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert abzüglich erforderlicher Einzelwertberichtigungen angesetzt.

Rückstellungen

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe jenes Betrages, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig war.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 211 Abs. 1 UGB mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewendet. Im Interesse einer klaren Darstellung wurden in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst. Diese Posten sind im Anhang gesondert dargestellt.

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr	Vorjahr
III. Erläuterungen		
Erläuterungen zur Bilanz		
<u>AKTIVA</u>		
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.876,62	3.266,00
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.875,09	263,01
<u>Zusammensetzung:</u>		
Verbindlichk.a.Lieferungen u.Leistungen	100,00	0,00
Umsatzsteuer-Zahllast	1.086,65	-416,34
Lohnsteuer Verrechnung	-50,21	-87,32
Verrechnung DB	-68,78	-67,86
Verrechnung Finanzamt	<u>807,43</u>	<u>834,53</u>
	<u>1.875,09</u>	<u>263,01</u>
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.223,87	7.920,82
Summe Umlaufvermögen	15.975,58	11.449,83
Summe Aktiva	15.975,58	11.449,83

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr	Vorjahr
<u>PASSIVA</u>		
A. negatives Vereinskaptal		
1. Anfangskapital	-14.680,15	-8.170,23
<u>Zusammensetzung:</u>		
Vereinskaptal	<u>-14.680,15</u>	<u>-8.170,23</u>
	<u>-14.680,15</u>	<u>-8.170,23</u>
2. Gewinn	196,38	-6.509,92
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	1.369,00	946,61
<u>Zusammensetzung:</u>		
Rückstellung für Urlaubsansprüche	<u>1.369,00</u>	<u>946,61</u>
	<u>1.369,00</u>	<u>946,61</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	340,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.816,00	21,60

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr	Vorjahr
3. sonstige Verbindlichkeiten	16.274,35	24.821,77
- davon aus Steuern EUR 359,64 (EUR 106,48)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 613,39 (EUR 606,71)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 16.274,35 (EUR 24.821,77)		
<u>Zusammensetzung:</u>		
Verrechnungskonto BVB	15.301,32	24.029,63
Verrechnung Magistrat	53,86	106,48
Verrechnung Werbeabgabe	305,78	0,00
WGKK	613,39	606,71
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	<u>78,95</u>
	<u>16.274,35</u>	<u>24.821,77</u>
Summe Passiva	15.975,58	11.449,83

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr		Vorjahr	
Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung				
1. Vereinseinnahmen	86.632,66	100,00%	48.407,36	100,00%
<i>Mitgliedsbeiträge</i>				
Erträge aus Mitgliedsbeiträgen	300,00		400,00	
<i>Erlöse aus Veranstaltungen</i>				
Erlöse Kurse EU (ZM)	4.620,00		0,00	
Erlöse aus Kursen	16.380,00		6.739,36	
Erlöse aus Fachtagungen 10%	0,00		16.447,06	
	21.000,00		23.186,42	
<i>Sonstige Erlöse</i>				
Erlöse 20% USt	2.751,00		0,00	
Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug	847,14		0,00	
Erträge aus Inseratenverkauf (20%)	34.628,43		0,00	
Erlöse Werbeabgabe 20%	1.708,14		0,00	
Erlöse aus Nächtigungen	90,00		90,00	
Erlöse aus Kilometergeld	371,44		129,36	
Erlöse weiterr. Gehälter	25.191,00		24.601,58	
Agenturprovision erlösmindernd (20%)	-254,49		0,00	
	65.332,66		24.820,94	
2. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Materialaufwand	39.894,00	46,05%	5.896,00	12,18%
<i>Zusammensetzung:</i>				
Fremdhonorare LWH Zeitschrift	21.894,00	25,27%	0,00	0,00%
Fremdhonorare 0% USt	18.000,00	20,78%	5.896,00	12,18%
	39.894,00	46,05%	5.896,00	12,18%

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr		Vorjahr	
3. Personalaufwand				
a) Gehälter	21.801,00	25,16%	21.862,30	45,16%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Gehälter	18.321,61		17.899,47	
Sonderzahlungen Angestellte	3.057,00		3.016,22	
Nicht konsumierte Urlaube Angestellte	<u>422,39</u>		<u>946,61</u>	
	<u>21.801,00</u>	25,16%	<u>21.862,30</u>	45,16%
b) soziale Aufwendungen	6.615,17	7,64%	6.420,94	13,26%
<ul style="list-style-type: none"> - davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen EUR 327,12 (EUR 319,98) - davon Aufwend. für gesetzlich vorgeschrieb. Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge EUR 6.288,05 (EUR 6.100,96) 				
<u>Zusammensetzung:</u>				
MVK Beiträge	327,12		319,98	
Gesetzlicher Sozialaufwand	4.580,63		4.510,47	
Dienstgeberbeitrag	962,02		891,89	
Kommunalsteuer	641,40		594,60	
Wiener DGA (U-Bahn)	<u>104,00</u>		<u>104,00</u>	
	<u>6.615,17</u>	7,64%	<u>6.420,94</u>	13,26%
4. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen und vom Ertrag fallen	1.708,14	1,97%	0,00	0,00%

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr		Vorjahr	
<u>Zusammensetzung:</u>				
Werbeabgabe	<u>1.708,14</u>		<u>0,00</u>	
	<u>1.708,14</u>	1,97%	<u>0,00</u>	0,00%
b) Instandhaltung und Reinigung Entsorgung, Beleuchtung	0,00	0,00%	178,50	0,37%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Instandhaltung und Wartung EDV	<u>0,00</u>		<u>178,50</u>	
	<u>0,00</u>	0,00%	<u>178,50</u>	0,37%
c) Transport-, Reise- und Fahrtaufwand	451,20	0,52%	366,36	0,76%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Hotelkosten Staudhammer	90,00		90,00	
Kilometergeld	<u>361,20</u>		<u>276,36</u>	
	<u>451,20</u>	0,52%	<u>366,36</u>	0,76%
d) Nachrichtenaufwand	2.014,23	2,33%	0,00	0,00%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Portogebühren	<u>2.014,23</u>		<u>0,00</u>	
	<u>2.014,23</u>	2,33%	<u>0,00</u>	0,00%
e) Büroaufwand	12.531,58	14,47%	0,00	0,00%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Druckerzeugnisse u. Vervielfältigungen	<u>12.531,58</u>		<u>0,00</u>	
	<u>12.531,58</u>	14,47%	<u>0,00</u>	0,00%
f) Werbe- und Repräsentations- aufwand	96,04	0,11%	0,00	0,00%

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr		Vorjahr	
<u>Zusammensetzung:</u>				
Bewirtung steuerlich abzugsfähig	89,04		0,00	
Spenden nicht abzugsfähig	<u>7,00</u>		<u>0,00</u>	
	96,04	0,11%	0,00	0,00%
g) übrige	1.325,79	1,53%	20.163,73	41,65%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Rechts- und Beratungsaufwand	608,00		2.930,25	
Stempel- und Rechtsgebühren	26,00		0,00	
Aufwände Fachtagungen	0,00		15.898,80	
Aufwände ExpertInnenpool	92,63		0,00	
Gebühren Behörden	0,00		651,89	
Bankspesen	349,41		470,10	
Forderungsausfälle	250,00		288,00	
Centausgleich	-0,25		0,02	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>0,00</u>		<u>-75,33</u>	
	1.325,79	1,53%	20.163,73	41,65%
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4	195,51	0,23%	-6.480,47	-13,39%
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,17	0,00%	0,93	0,00%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Zinserträge	<u>1,17</u>		<u>0,93</u>	
	1,17	0,00%	0,93	0,00%
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00%	30,14	0,06%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Bank- und Darlehenszinsen	0,00		23,19	
Verzugszinsen und Säumniszuschlag	<u>0,00</u>		<u>6,95</u>	
	0,00	0,00%	30,14	0,06%
8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7	1,17	0,00%	-29,21	-0,06%

Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien

	Geschäftsjahr		Vorjahr	
9. Ergebnis vor Steuern	196,68	0,23%	-6.509,68	-13,45%
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,30	0,00%	0,24	0,00%
<u>Zusammensetzung:</u>				
Kest	<u>0,30</u>		<u>0,24</u>	
	0,30	0,00%	0,24	0,00%
11. Ergebnis nach Steuern	196,38	0,23%	-6.509,92	-13,45%
12. Gewinn	196,38	0,23%	-6.509,92	-13,45%

**Lebensweltheim Betriebsverein,
Wien**

IV. Sonstige Angaben

Die Anzahl der Beschäftigten betrug im Jahresdurchschnitt:

	2016	2015
Arbeiter	0,00	0,00
Angestellte	1,00	1,00
	<hr/>	<hr/>
	1,00	1,00

Wien, am 25. Jänner 2017