

J A H R E S A B S C H L U S S 2 0 1 7

ZARA - Zivilcourage und Anti-Rassismus Arbeit
1050 Wien, Schönbrunner Straße 119/13

Erstellungsbericht

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. 12. 2017 ZARA Zivilcourage u. Antirassismuarbeit

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss zum 31. 12. 2017 - 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 von uns durchgeführten Tätigkeiten (Buchhaltung und 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 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 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 21.02.2011.

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.

**Steirer, Mika & Comp.
Wirtschaftstreuhandges.m.b.H.
A-1010 Wien, Franz-Josefs-Kai 53**

BILANZ ZUM 31.12.2017

AKTIVA	2017 (EUR)	2016 (EUR)	PASSIVA	2017 (EUR)	2016 (EUR)
A. <u>ANLAGEVERMÖGEN</u>			A. <u>NEGATIVES EIGENKAPITAL</u>		
I. <u>Sachanlagen</u>			davon eingezahlt		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.785,40	0,00	0,00 / Vj. 0,00		
II. <u>Finanzanlagen</u>			I. <u>Gebahrung</u>	-13.310,34	21.970,06
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.000,00	5.000,00	davon Gewinnvortrag/Verlustvortrag		
B. <u>UMLAUFVERMÖGEN</u>			21.970,06 / Vj. 33.007,76		
I. <u>Forderungen und sonstige</u> <u>Vermögensgegenstände</u>			B. <u>RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände	97.186,36	29.061,74	1. sonstige Rückstellungen	17.085,18	14.571,31
davon mit einer Restlaufzeit			C. <u>VERBINDLICHKEITEN</u>		
von mehr als einem Jahr			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kredit- instituten	6.300,00	6.300,00
0,00 / Vj. 0,00			davon mit einer Restlaufzeit		
II. <u>Kassenbestand,</u> <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>	30.819,13	29.752,28	bis zu einem Jahr		
			0,00 / Vj. 0,00		
			davon mit einer Restlaufzeit		
			von mehr als einem Jahr		
			6.300,00 / Vj. 6.300,00		
			2. sonstige Verbindlichkeiten	101.423,79	5.565,28
			davon gegenüber Abgabenbehörden		
			649,35 / Vj. 10,00		
			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit		
			17.031,89 / Vj. 3.845,36		
			davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr		
			101.423,79 / Vj. 5.565,28		
			davon mit einer Restlaufzeit		
			von mehr als einem Jahr		
			0,00 / Vj. 0,00		
				107.723,79	11.865,28
			davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr		
			101.423,79 / Vj. 5.565,28		
			davon mit einer Restlaufzeit		
			von mehr als einem Jahr		
			6.300,00 / Vj. 6.300,00		
			D. <u>RECHNUNGSABGRENZUNGS-</u>		
			POSTEN	29.292,26	15.407,37
SUMME AKTIVA	140.790,89	63.814,02	SUMME PASSIVA	140.790,89	63.814,02

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2017 BIS 31. 12. 2017**

	2017 EUR	2016 EUR
1. <u>Umsatzerlöse</u>	14.342,80	8.873,59
2. <u>Subventionen und Spenden</u>	302.114,00	198.300,87
3. <u>sonstige betriebliche Erträge</u>		
a. übrige	21.089,68	32.930,03
4. <u>Betriebsleistung</u>	<u>337.546,48</u>	<u>240.104,49</u>
5. <u>Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</u>		
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen	38.078,19	26.047,96
6. <u>Personalaufwand</u>		
a. <u>Gehälter</u>	206.217,55	138.911,41
b. <u>Soziale Aufwendungen</u>		
ba. Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen	2.820,90	1.859,47
bb. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	52.633,62	33.186,40
bc. sonstige Sozialaufwendungen	1.875,59	854,20
	<u>57.330,11</u>	<u>35.900,07</u>
7. <u>Abschreibungen</u>		
I. <u>Planmäßige Abschreibungen</u>	3.132,57	318,19
8. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 13 fallen	139,57	301,80
Übertrag	<u>139,57</u>	<u>301,80</u>
	<u>32.788,06</u>	<u>38.926,86</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2017 BIS 31. 12. 2017**

	2017 EUR		2016 EUR	
Übertrag	139,57	32.788,06	301,80	38.926,86
b. übrige	67.929,84	68.069,41	49.700,86	50.002,66
9. <u>Zwischensumme aus Z 1 bis 8</u> <u>(Betriebsergebnis)</u>		-35.281,35		-11.075,80
10. <u>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>		1,27		50,81
11. <u>Zwischensumme aus Z 10 bis 10</u> <u>(Finanzerfolg)</u>		1,27		50,81
12. <u>Ergebnis vor Steuern</u> <u>Zwischensumme aus Z 9 und Z 11</u>		-35.280,08		-11.024,99
13. <u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u>		0,32		12,71
14. <u>Ergebnis nach Steuern</u>		-35.280,40		-11.037,70
15. <u>Jahresfehlbetrag</u>		-35.280,40		-11.037,70
16. <u>Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem</u> <u>Vorjahr</u>		21.970,06		33.007,76
17. <u>Bilanzverlust</u>		-13.310,34		21.970,06

ERLÄUTERUNGEN AKTIVA2017
EUR**ANLAGEVERMÖGEN**Sachanlagenandere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.294,40
Büromaschinen, EDV-Anlagen	3.491,00
	<u>7.785,40</u>

FinanzanlagenAnteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen	5.000,00
	<u>5.000,00</u>

UMLAUFVERMÖGENForderungen und sonstige
Vermögensgegenständesonstige Forderungen und Vermögens-
gegenstände

Forderungen sonstige	90.786,36
Kautionen	100,00
Bankgarantie für Büro	6.300,00
	<u>97.186,36</u>

Kassenbestand,
Guthaben bei Kreditinstituten

Kassa Büro	132,89
BA-CA 0521-13628/00	30.686,24
	<u>30.819,13</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA2017
EUR**NEGATIVES EIGENKAPITAL**Gebarung

Ergebnisvortrag	21.970,06
Gebarung	-35.280,40
	<u>-13.310,34</u>

RÜCKSTELLUNGENsonstige Rückstellungen

Rückstellung für nicht konsum. Urlaube	15.825,18
Rückstellungen für Rechts- u. Beratungsk.	1.260,00
	<u>17.085,18</u>

VERBINDLICHKEITENVerbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

BA-CA 57494 262 728	6.300,00
	<u>6.300,00</u>

sonstige Verbindlichkeiten

Finanzamt Lohnsteuer	570,53
Finanzamt DB-Verrechnung	68,82
Stadtkasse Verbindlichkeiten	10,00
Gebietskrankenkasse Verbindlichkeiten	17.031,89
Lohn- und Gehaltsverrechnung	10.890,89
Darlehen RD Foundation	40.000,00
Darlehen Reder	10.000,00
Darlehen Galla Mag. Franz Kulturverein	20.000,00
Verbindlichkeiten sonstige	2.851,66
	<u>101.423,79</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA2017
EUR**RECHNUNGSABGRENZUNGS-**
POSTEN

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

29.292,2629.292,26

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG2017
EUR**Umsatzerlöse**

Erlöse Workshops/Trainings	1.470,00
Erlöse Inserate	6.545,38
Spesenersätze	6.327,42
	<u>14.342,80</u>

Subventionen und Spenden

Mitgliedsbeiträge, förd. Mitgl.	21.342,20
Spenden	25.239,64
Charity	27,77
Subventionen MA17 allg.	52.866,00
Subvention Rassismus Report	4.908,00
Subventionen EU	38.173,34
Subvention BKA	93.712,37
Subventionen BM f. Arbeit, Soziales	10.731,66
Subventionen Sonderprojekte	22.639,52
Pauschale BKA	32.473,50
	<u>302.114,00</u>

sonstige betriebliche Erträgeübrige

Mieterträge	19.612,08
Erlöse sonstige	1.477,60
	<u>21.089,68</u>

Betriebsleistung

337.546,48

337.546,48**Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen**Aufwendungen für bezogene Leistungen

Rassismus Report	435,86
Fahrtspesen für Workshops, Meetings...	562,00
	<u>997,86</u>
Übertrag	997,86

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	<u>2017</u> <u>EUR</u>
Übertrag	997,86
Rassismus Report Honorare u. Druckkosten	10.560,53
Honorare Graphik	5.446,00
Honorare sonstige und externe WVs	21.073,80
	<u>38.078,19</u>

PersonalaufwandGehälter

BMI Zivildienst	-4.920,00
Gehälter	168.773,87
Sonderzahlung Angestellte	28.085,62
Prämie	432,85
Ersatzl. UE	3.077,75
Zivildienstentschädigung	8.253,59
Dotierung Urlaubsrückstellung	2.513,87
	<u>206.217,55</u>

Soziale AufwendungenAufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen

MV Kassenbeiträge Angestellte	2.820,90
	<u>2.820,90</u>

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

Gesetzlicher Sozialaufwand Angestellte	42.609,71
Gesetzlicher Sozialaufwand Zivildienstler	1.098,72
Dienstgeberbeitrag Angestellte	8.215,19
Dienstgeberabgabe Wien Angestellte	710,00
	<u>52.633,62</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG2017
EURsonstige Sozialaufwendungen

Freiwilliger Sozialaufwand	335,59
Weiterbildung Mitarbeiter	1.540,00
	<u>1.875,59</u>

AbschreibungenPlanmäßige Abschreibungen

planm. Abschreibung immater. Vermögensg.	698,20
planm. Abschr. Betriebs- u. Gesch.ausst.	784,03
Abschreibung geringw. Wirtschaftsgüter	1.650,34
	<u>3.132,57</u>

sonstige betriebliche AufwendungenSteuern, soweit sie nicht unter Z 13
fallen

Gebühren, Werbeabgabe	139,57
	<u>139,57</u>

übrige

Instandhaltungen sonstige	2.067,27
Reinigungen durch Dritte	3.288,70
Transporte durch Dritte	61,80
Reisekosten Projekte	1.605,24
Telefon/Internet	2.976,16
Porto und sonstige Postgebühren	3.580,22
Mietaufwand	28.180,16
Verbrauch von Energie	1.915,61
Büromaterial	2.488,29
Kopien und sonstige Druckkosten	7.371,92
Fachliteratur	198,70
Inserate	70,80
	<u>53.804,87</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	<u>2017</u> <u>EUR</u>
Übertrag	53.804,87
Öffentlichkeitsarbeit	990,47
Steuerberatung	9.286,63
Reisekosten Weiterbildung/Vernetzung	2.053,80
Vernetzung/Mitgliedsbeiträge	1.017,00
Spesen des Geldverkehrs	403,69
Sonstige Bankspesen	373,38
	<u>67.929,84</u>
<u>Zwischensumme aus Z 1 bis 8</u> <u>(Betriebsergebnis)</u>	<u>-35.281,35</u>
	<u>-35.281,35</u>
<u>sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>	
Zinserträge aus Bankguthaben	1,27
	<u>1,27</u>
<u>Zwischensumme aus Z 10 bis 10</u> <u>(Finanzerfolg)</u>	<u>1,27</u>
	<u>1,27</u>
<u>Ergebnis vor Steuern</u>	
<u>Zwischensumme aus Z 9 und Z 11</u>	<u>-35.280,08</u>
	<u>-35.280,08</u>
<u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u>	
Kapitalertragsteuer	0,32
	<u>0,32</u>
<u>Ergebnis nach Steuern</u>	<u>-35.280,40</u>
	<u>-35.280,40</u>
<u>Jahresfehlbetrag</u>	<u>-35.280,40</u>
	<u>-35.280,40</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG2017
EUR**Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem**
Vorjahr

Ergebnisvortrag	21.970,06
	<u>21.970,06</u>

Bilanzverlust

-13.310,34
<u>-13.310,34</u>

AFA - GESAMT (RÄG 2014)**01.01.2017 - 31.12.2017**

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten						Buchwerte		
	01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	davon akt. EUR	Zinsen EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
580 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	5.078,43		0,00	0,00	0,00	5.078,43	4.294,40	0,00
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,00	4.189,20		0,00	0,00	0,00	4.189,20	3.491,00	0,00
800 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	5.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Summe	5.000,00	9.267,63		0,00	0,00	0,00	14.267,63	12.785,40	5.000,00

Nr. Text	Abschreibungsbewegungen							
	kum. AfA 01.01.2017 EUR	AfA lfd EUR	Zuschreibung EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	kum. AfA 31.12.2017 EUR	
580 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	784,03	0,00	0,00	0,00	0,00	784,03	
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,00	698,20	0,00	0,00	0,00	0,00	698,20	
800 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe	0,00	1.482,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.482,23	

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2017 - 31.12.2017**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2017 EUR	Buchwert 31.12.2017 EUR
Konto 580 Betriebs- und Geschäftsausstattung							
1	Schreibtisch Oppen Inwerk GmbH D-40670 Merrbusch	12.09.2017	1.497,02	25,00	187,13 187,13	0,00	1.309,89
2	Brother Laserdrucker office discount Robinigstr. 57, 5020 Slzbg	05.07.2017	410,36	33,33	68,39 68,39	0,00	341,97
3	Lizenz 72solutions GmbH Gersthofer Str. 138/8, 1180 Wien	14.07.2017	3.171,05	33,33	528,51 528,51	0,00	2.642,54
Summe Konto AfA laufend Neuzugänge			5.078,43 5.078,43		784,03 784,03	0,00	4.294,40

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2017 - 31.12.2017**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2017 EUR	Buchwert 31.12.2017 EUR
Konto 620 Büromaschinen, EDV-Anlagen						
1 Laptop+ Zubehör Rupert Helm-Wakolbinger Springerg. 3/DG, 1020 Wien	29.08.2017	4.189,20	33,33	698,20 698,20	0,00	3.491,00
Summe Konto		4.189,20		698,20	0,00	3.491,00
AfA laufend				698,20		
Neuzugänge		4.189,20				

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2017 - 31.12.2017**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2017 EUR	Buchwert 31.12.2017 EUR
Konto 800 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen						
1 ZARA Training gemeinnützige GmbH	14.02.2014	5.000,00	0,00	0,00 0,00	5.000,00	5.000,00
Summe Konto		5.000,00		0,00	5.000,00	5.000,00