

**A K T I V A**Geschäftsjahr  
Euro**A. Anlagevermögen****I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

<b>1. <u>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u></b>	<u>Euro</u>
0028 EDV-Software	<u>3,00</u>

Der Rückgang bei der EDV-Software beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

**II. Sachanlagen**

<b>1. <u>technische Anlagen und Maschinen</u></b>	<u>Euro</u>
0290 Betriebsvorrichtungen	<u>246,00</u>

Der Rückgang bei den Betriebsvorrichtungen beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

<b>2. <u>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>	<u>Euro</u>
0412 Betriebsausstattung	1.092,00
0470 Einbauten alte	<u>539,00</u>
	<u>1.631,00</u>

Der Rückgang bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

**B. Umlaufvermögen****I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>1. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u></b>	<u>Euro</u>
1500 Sonst. Vermögensgegenstände	206,92
1501 Mehrausgaben Zuwendungen	26,42
1742 Verb. im Rahmen der soz. Sicherheit	<u>165,12</u>
	<u>398,46</u>

Bei den mehrjährigen Programmen ist am Ende eines Jahres entweder noch etwas von dem im selben Jahr von den Zuwendungsgebern vereinnahmten Geldern übrig oder es ist mehr ausgegeben worden. Die Mehrausgaben werden unter der Bezeichnung „Mehrausgaben Zuwendungen“ ausgewiesen. Diese stellen bilanziell und tatsächlich Forderungen dar, da grundsätzlich Anspruch auf Erstattung besteht.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und die Forderungen im Rahmen der sozialen Sicherheit (das Konto ist als Verbindlichkeiten bezeichnet) betreffen Korrekturen der Gehaltsabrechnungen aus 2020 für das Jahr 2019. Der Ausgleich ist im Jahr 2020 beabsichtigt.

**A K T I V A**

	Geschäftsjahr Euro
<b>II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u></b>	<u>Euro</u>
1000 Kasse	0,75
1200 GLS Girokonto	90.180,07
1210 GLS Tagesgeld	10.798,20
1220 GLS KLimaKonto	29.317,04
1250 Spendenkonto	<u>19.610,23</u>
	<u><u>149.906,29</u></u>
 <b><u>Summe Aktiva</u></b>	 <u><u>152.184,75</u></u>

**P A S S I V A**

	Geschäftsjahr Euro
<b>A. <u>Eigenkapital</u></b>	
<b>I. <u>Gewinnrücklagen</u></b>	<u>Euro</u>
0857 Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>83.377,38</u>
<b>II. <u>Bilanzverlust</u></b>	<u>-14.762,62</u>
<b>B. <u>Rückstellungen</u></b>	
<b>1. <u>Steuerrückstellungen</u></b>	<u>Euro</u>
0956 Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b ES	960,00
0963 Körperschaftsteuerrückst.	<u>1.065,00</u>
	<u>2.025,00</u>

Die Rückstellungen betreffen den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb des Vorjahres. Der Gewinn ist körperschaft- und gewerbesteuerpflichtig. Die Bescheide sind im Jahr 2020 ergangen.

<b>2. <u>sonstige Rückstellungen</u></b>	<u>Euro</u>
0970 Sonst. Rückstellungen	29.002,26
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	3.099,28
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	<u>3.000,00</u>
	<u>35.101,54</u>

In den sonstigen Rückstellungen sind T€ 28 für eine mögliche Rückforderung von Zuwendungen für das Programm *Aktion Wald* enthalten. Hier hat der Zuwendungsgeber verschiedene Positionen nach einer Prüfung des Zwischennachweises 2014 nicht anerkannt. BildungsCent e.V. ist zwar der Auffassung, dass die Verwendung der Gelder ordnungsgemäß erfolgt ist, aus Vorsichtsgründen wurde dennoch eine Rückstellung gebildet. Ein Rechtsstreit ist noch immer anhängig.

Bei den mehrjährigen Programmen ist am Ende eines Jahres entweder noch etwas von dem im selben Jahr von den Zuwendungsgebern vereinnahmten Geldern übrig oder es ist mehr ausgegeben worden. Die Minderausgaben werden unter der Bezeichnung „Rückstellungen für Minderausgaben Zuwendungen“ ausgewiesen. Diese Gelder werden zurück gestellt, da Sie noch entsprechend den Vereinbarungen mit den Zuwendungsgebern auszugeben sind.

**C. Verbindlichkeiten**

<b>1. <u>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</u></b>	<u>Euro</u>
1719 Erhaltene Anzahlungen (bis 1 Jahr)	<u>29.679,91</u>

Diese Position betrifft eine erhaltene Zahlung, mit deren Leistungserbringung im Jahr 2019 nicht mehr begonnen worden ist.

**P A S S I V A**

	<b>Geschäftsjahr Euro</b>
<b>2. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>
1600 Verb. aus Lief. und Leist.	<b><u>2.095,18</u></b>
<b>3. <u>sonstige Verbindlichkeiten</u></b>	<b><u>Euro</u></b>
1571 Abziehbare VSt 7 %	-192,19
1576 Abziehbare Vorsteuer19 %	-2.204,02
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	4.041,09
1755 Lohn- und Gehaltsverrechnung	486,22
1771 Umsatzsteuer 7%	4.358,42
1776 Umsatzsteuer 19 %	13.238,07
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-5.059,23
	<b><u>14.668,36</u></b>
 <b><u>Summe Passiva</u></b>	 <b><u>152.184,75</u></b>

Die aus umsatzsteuerpflichtigen Leistungen in Rechnungen ausgewiesenen Umsatzsteuern sind bereits im Rahmen von Vorauszahlungen nach Abzug der Vorsteuern gezahlt worden. Aus der Umsatzsteuererklärung ergibt sich ein Guthaben.

Geschäftsjahr  
Euro**1. Umsatzerlöse**

	<u>Euro</u>
8200 Erlöse Zweckbetrieb steuerfrei 4 Nr. 22	780,00
8300 Erlöse 7% USt	32.583,17
8400 Erlöse 19 % USt	69.674,06
	<u>103.037,23</u>

Die umsatzsteuerpflichtigen Erlöse beruhen auf Dienstleistungen, die im Rahmen eines wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs (19 % USt) sowie im Rahmen eines Zweckbetriebs (7 % USt sowie steuerfrei) erbracht worden sind.

**3. sonstige betriebliche Erträge****a) sonstige betriebliche Erträge**

	<u>Euro</u>
2705 Mitgliedsbeiträge (Vj. Sonstige Zuwend)	1.121,50
2707 Spenden Bildungscent	1.857,84
2710 Spende Generationen im Gespräch	288.382,01
2714 Zuwendung StartGreen	28.034,18
2721 Spende Schule engagiert	6.000,00
2723 Zuwendung Carrotmob	21.471,37
2724 Zuwendung nachgefragt	-645,94
2726 Zuwendung Kurswechsel	14.643,67
2727 Zuwendung Foodture	41.900,72
2729 Kostenübernahme Bundeszentrale	57.963,00
2730 Spende ista	79.500,00
2732 Zuwendung Wir müssen reden 2	1.901,31
2747 Zuschüsse Bund FSJ	1.400,00
2748 Erstattungen AAG	1.184,47
	<u>544.714,13</u>

**4. Materialaufwand****a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

	<u>Euro</u>
3730 Erhaltene Skonti	-10,83
3736 Erhaltene Skonti 19% VSt	-30,14
	<u>-40,97</u>

**b) Aufwendungen für bezogene Leistungen**

	<u>Euro</u>
3100 Honorare Aufwandsentsch. / Externe	22.120,51
3103 Honorare Impulsgebend	1.980,00
3104 Honorare für IT-Dienstleistungen	1.134,33
3105 Honorare Hosts	938,00
3106 Honorare Veranstaltung PK	20.000,00
3108 Honorare digitale Kampagne	9.282,00
3109 Honorare Fremdkosten	40.642,00
	<u>96.096,84</u>

	Geschäftsjahr Euro
<b>5. <u>Personalaufwand</u></b>	
<b>a) <u>Löhne und Gehälter</u></b>	<u>Euro</u>
4120 Gehälter	<u>319.234,92</u>
<b>b) <u>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</u></b>	<u>Euro</u>
4130 Gesetzl. soz. Aufwend.	65.437,52
4138 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	1.002,26
4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	571,29
	<u>67.011,07</u>
<b>6. <u>Abschreibungen</u></b>	
<b>a) <u>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u></b>	<u>Euro</u>
4822 Abschreibung immaterielle VermG	44,00
4830 Abschr. auf Sachanlagen	2.395,91
	<u>2.439,91</u>
<b>7. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>	
<b>a) <u>Raumkosten</u></b>	<u>Euro</u>
4200 Raumkosten	1.211,20
4210 Miete unbew. WG	17.263,46
4240 Gas, Strom, Wasser	737,75
4250 Reinigung	2.051,23
4255 Müll	264,12
4280 Sonst. Raumkosten	180,00
	<u>21.707,76</u>
<b>b) <u>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</u></b>	<u>Euro</u>
4360 Versicherungen	2.572,09
4380 Beiträge	860,00
4391 Abgaben freiw. JahrBeteiligung	1.412,00
	<u>4.844,09</u>
<b>c) <u>Reparaturen und Instandhaltungen</u></b>	<u>Euro</u>
4806 Wartungskosten f. Hard- und Software	9.551,55
4809 Sonst. Reparaturen und Instandhaltungen	365,57
	<u>9.917,12</u>

	Geschäftsjahr Euro
<b>d) <u>Werbe- und Reisekosten</u></b>	<b><u>Euro</u></b>
4650 Bewirtungskosten im Haus	291,68
4651 Bewirtung außer Haus	2.718,20
4660 Reisekosten BildungsCent	2.890,39
4661 Reisekosten Externe	150,00
4663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.947,25
4664 Verpflegungsaufwand	218,40
4666 Übernachtung Bildungscent	448,79
4676 Reisekosten UN Übernacht./Nebenkosten	2.094,50
	<u>11.759,21</u>
<b>e) <u>verschiedene betriebliche Kosten</u></b>	<b><u>Euro</u></b>
2300 Sonstige Aufwendungen	<u>9,00</u>
<b>f) <u>Sachaufwendungen für Projekte</u></b>	<b><u>Euro</u></b>
4410 Öffentlichkeitsarbeit	1.335,15
4413 Produkte/Materialien/Zukauf für Kisten	6.866,37
	<u>8.201,52</u>
<b>g) <u>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>
4901 Kosten für Druckerzeugnisse	7.554,22
4909 Fremdleistungen/Fremdarbeiten	469,78
4910 Porto und Versand	3.224,05
4920 Telefon+Datenleitung	2.771,44
4925 Kommunikations- u. Internetkosten	464,73
4930 Bürobedarf	2.040,62
4940 Bücher	7,00
4941 Literatur	13,90
4950 Rechts- und Beratungskosten	1.026,83
4951 Gebühren	988,00
4952 Evaluation	5.950,00
4955 Buchführungskosten	3.499,69
4957 Abschluß- und Prüfungskosten	3.123,12
4964 Aufwend. f. zeitlichbefristete Überlassu	56,16
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	147,06
4980 Betriebsbedarf	<u>911,37</u>

Geschäftsjahr  
Euro32.247,97**8. Aufwendungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb**Euro

6005	Miete stpfl. w. GeschB.	5.755,19
6006	Reinigung stpfl. w. GeschB.	341,76
6010	Gas, Strom, Wasser stpfl. w. GeschB.	240,85
6100	Erstattungen AAG stpfl. w. GeschB.	-6.565,11
6104	Honorare für IT-Dienstl. stpfl. w. Gesch.	100,00
6140	Freiwillige soziale w. Geschäftsbetrieb	4.732,30
6200	Honorare Aufw/Ex stpfl. w. GeschB.	2.040,00
6300	Gehälter stpfl. w. GeschB.	45.898,42
6310	Gesetzl. soz. Aufw. stpfl. w. GeschB.	8.768,16
6360	Versicherungen stpfl. w. Geschäftsbetrieb	977,22
6400	Reisekostenstpfl. w. GeschB.	280,84
6420	Verpflegungsaufwand stpfl. w. GeschB.	127,20
6450	Bewirtung stpfl. w. Geschäftsbetrieb	17,64
6480	Kisten stpfl. w. GeschB.	531,36
6485	Materialien Zukauf stpfl. w. GeschB.	2.887,70
6500	Wartungskosten für H stpfl. w. GeschB.	853,06
6600	Kosten für Druckerze stpfl. w. GeschB.	64,71
6610	Bücherstpfl. w. GeschB.	93,65
6666	Übernachtung Bildungstpfl. w. Geschäfts	331,98
6736	Erhaltene Skonti 19% VSt stpfl.	-4,43
6750	Aufwendungen Rechte stpfl. w. GeschB.	106,29
6910	Port und Versand stpfl. w. GeschB.	672,48
6930	Bürobedarf stpfl. w. Geschäftsbetrieb	58,15
6970	Nebenkosten des Geldverkehrs stpfl. w. Ge	255,30
		<u>68.564,72</u>

Um einen schnellen Überblick zu haben, wie viele Kosten auf den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb entfallen, wurden die entsprechenden Kosten auf separate Konten gebucht. Daneben erfolgen alle Buchungen auch über Kostenträger und Kostenstellen.

**10. Jahresüberschuss**5.758,20**11. Verlustvortrag aus dem Vorjahr**Euro

2868 Verlustvortrag nach Verwendung

-20.520,82**12. Bilanzverlust**-14.762,62