

A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. <u>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	3,00
0028 EDV-Software	<u>0,00</u>	<u>3,00</u>
Der Rückgang bei der EDV-Software beruht auf planmäßigen Abschreibungen.		
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. <u>technische Anlagen und Maschinen</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	246,00
0290 Betriebsvorrichtungen	<u>0,00</u>	<u>246,00</u>
Der Rückgang bei den Betriebsvorrichtungen beruht auf planmäßigen Abschreibungen.		
2. <u>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>Euro</u>	<u>8.254,00</u>
	Vorjahr Euro	1.631,00
0412 Betriebsausstattung	8.252,00	1.092,00
0470 Einbauten alte	<u>2,00</u>	<u>539,00</u>
	<u>8.254,00</u>	<u>1.631,00</u>

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen die Neuanschaffung von Laptops für die Mitarbeiter.

A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>Euro</u>	<u>542,19</u>
	Vorjahr Euro	398,46
1500 Sonst. Vermögensgegenstände	0,00	206,92
1501 Mehrausgaben Zuwendungen	23,80	26,42
1545 Forderungen aus Umsatzsteuer-Vorauszahlg	186,92	0,00
1568 Abziehbare Vorsteuer 5%	41,95	0,00
1571 Abziehbare VSt 7 %	137,03	0,00
1575 Abziehbare Vorsteuer 16%	917,60	0,00
1576 Abziehbare Vorsteuer19 %	2.356,77	0,00
1742 Verb. im Rahmen der soz. Sicherheit	0,00	165,12
1771 Umsatzsteuer 7%	-6.482,70	0,00
1773 Umsatzsteuer 5%	-1.497,71	0,00
1775 Umsatzsteuer 16%	-1.600,00	0,00
1776 Umsatzsteuer 19 %	-3.401,00	0,00
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	8.350,53	0,00
1781 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	1.509,00	0,00
	<u>542,19</u>	<u>398,46</u>
<p>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.</p> <p>Die sonstigen Vermögensgegenstände und die Forderungen im Rahmen der sozialen Sicherheit (das Konto ist als Verbindlichkeiten bezeichnet) aus dem Vorjahr betrafen Korrekturen der Gehaltsabrechnungen aus 2020 für das Jahr 2019. Der Ausgleich ist im Jahr 2020 erfolgt, so dass beide Konten jetzt auf 0,00 € stehen.</p> <p>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.</p>		
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	<u>Euro</u>	<u>277.140,23</u>
	Vorjahr Euro	149.906,29
1000 Kasse	24,81	0,75
1200 GLS Girokonto	83.968,34	90.180,07
1210 GLS Tagesgeld	3.181,11	10.798,20
1220 GLS KLimaKonto	161.896,72	29.317,04
1250 Spendenkonto	28.069,25	19.610,23
	<u>277.140,23</u>	<u>149.906,29</u>
<u>Summe Aktiva</u>	<u>285.936,42</u>	<u>152.184,75</u>

P A S S I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. <u>Eigenkapital</u>		
I. <u>Gewinnrücklagen</u>		
1. <u>andere Gewinnrücklagen</u>	<u>Euro</u>	<u>83.377,38</u>
	Vorjahr Euro	83.377,38
0857 Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>83.377,38</u>	<u>83.377,38</u>
II. <u>Bilanzgewinn (Bilanzverlust)</u>	<u>131.161,49</u>	<u>-14.762,62</u>
B. <u>Rückstellungen</u>		
1. <u>Steuerrückstellungen</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	2.025,00
0956 Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b ES	0,00	960,00
0963 Körperschaftsteuerrückst.	0,00	1.065,00
	<u>0,00</u>	<u>2.025,00</u>
2. <u>sonstige Rückstellungen</u>	<u>Euro</u>	<u>54.321,16</u>
	Vorjahr Euro	35.101,54
0970 Sonst. Rückstellungen	29.078,30	29.002,26
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	22.242,86	3.099,28
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	3.000,00	3.000,00
	<u>54.321,16</u>	<u>35.101,54</u>

Rückstellungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb waren im Jahr 2020 nicht erforderlich, da ein steuerpflichtiger Gewinn hier nicht erzielt worden ist.

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 zurückgestellt, da Sie noch entsprechend den Vereinbarungen mit den Zuwendungsgebern auszugeben sind.

P A S S I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. <u>erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	29.679,91
1719 Erh. Anzahl. - RLZ bis 1 Jahr	<u>0,00</u>	<u>29.679,91</u>
2. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>Euro</u>	<u>3.637,93</u>
	Vorjahr Euro	2.095,18
1600 Verb. aus Lief. und Leist.	<u>3.637,93</u>	<u>2.095,18</u>
3. <u>sonstige Verbindlichkeiten</u>	<u>Euro</u>	<u>13.438,46</u>
	Vorjahr Euro	14.668,36
1571 Abziehbare VSt 7 %	0,00	-192,19
1576 Abziehbare Vorsteuer19 %	0,00	-2.204,02
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	9.400,90	0,00
1730 Kreditkartenabrechnung	20,02	0,00
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	4.017,54	4.041,09
1755 Lohn- und Gehaltsverrechnung	0,00	486,22
1771 Umsatzsteuer 7%	0,00	4.358,42
1776 Umsatzsteuer 19 %	0,00	13.238,07
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	0,00	-5.059,23
	<u>13.438,46</u>	<u>14.668,36</u>
<u>Summe Passiva</u>	<u>285.936,42</u>	<u>152.184,75</u>

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um einen Vergleich mit dem Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und nukleare Sicherheit zu den Projekten „Aktion Klima mobil“ und „Klima Kunst Schule“. Zuwendungsbescheide wurde herabgesetzt und eine Ratenzahlung über die zurückzuzahlenden Beträge vereinbart. Zum Ende des Jahres waren aus dieser Vereinbarung noch 9 T€ zu zahlen.

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	Euro	180.144,12
	Vorjahr Euro	103.037,23
8200 Erlöse Zweckberieb steuerfrei 4 Nr. 22	0,00	780,00
8300 Erlöse 7/5% USt	122.289,91	32.583,17
8301 Erlöse 7/5% USt	29.954,21	0,00
8400 Erlöse 19/16% USt	17.900,00	69.674,06
8401 Erlöse 19/16% USt	10.000,00	0,00
	180.144,12	103.037,23

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.

2. sonstige betriebliche Erträge

a) Zuwendungen, Spenden und Mitgliedsbeiträge	Euro	669.322,22
	Vorjahr Euro	543.529,66
2701 Zuwendungen Klima Gesundheit	16.525,19	0,00
2702 Zuwendungen Klima Daten Schule	30.934,01	0,00
2703 Zuwendungen Farm Food Climate Challenge	10.988,60	0,00
2704 Spenden Skala-Zukunftsfonds	39.200,00	0,00
2705 Mitgliedsbeiträge	1.048,50	1.121,50
2707 Spenden Bildungscent	9.517,51	1.857,84
2710 Spende Generationen im Gespräch	388.888,52	288.382,01
2714 Zuwendung StartGreen	0,00	28.034,18
2721 Spende Schule engagiert	0,00	6.000,00
2723 Zuwendung Carrotmob	0,00	21.471,37
2724 Zuwendung nachgefragt	0,00	-645,94
2726 Zuwendung Kurswechsel	0,00	14.643,67
2727 Zuwendung Foodture	50.945,28	41.900,72
2729 Kostenübernahme Bundeszentrale	118.474,61	57.963,00
2730 Spende ista	0,00	79.500,00
2732 Zuwendung Wir müssen reden 2	0,00	1.901,31
2747 Zuschüsse Bund FSJ	2.800,00	1.400,00
	669.322,22	543.529,66
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Euro	145,24
	Vorjahr Euro	0,00
2735 Erträge Auflösung von Rückstellungen	145,24	0,00

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
c) <u>übrige sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>Euro</u>	<u>12.881,94</u>
	Vorjahr Euro	1.184,47
2520 Periodenfremde Erträge	9,61	0,00
2748 Erstattungen AAG	12.872,33	1.184,47
	<u>12.881,94</u>	<u>1.184,47</u>
3. <u>Materialaufwand</u>		
a) <u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	-40,97
3730 Erhaltene Skonti	0,00	-10,83
3736 Erhaltene Skonti 19% VSt	0,00	-30,14
	<u>0,00</u>	<u>-40,97</u>
b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>	<u>Euro</u>	<u>92.810,71</u>
	Vorjahr Euro	96.096,84
3100 Honorare Aufwandsentsch. / Externe	66.393,27	22.120,51
3103 Honorare Impulsgebend	1.050,00	1.980,00
3104 Honorare für IT-Dienstleistungen	2.809,75	1.134,33
3105 Honorare Hosts	500,00	938,00
3106 Honorare Veranstaltung PK	12.000,00	20.000,00
3108 Honorare digitale Kampagne	9.355,75	9.282,00
3109 Honorare Fremdkosten	701,94	40.642,00
	<u>92.810,71</u>	<u>96.096,84</u>
4. <u>Personalaufwand</u>		
a) <u>Löhne und Gehälter</u>	<u>Euro</u>	<u>375.023,96</u>
	Vorjahr Euro	319.234,92
4120 Gehälter	<u>375.023,96</u>	<u>319.234,92</u>
b) <u>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</u>	<u>Euro</u>	<u>89.561,15</u>
	Vorjahr Euro	67.011,07
4130 Gesetzl. soz. Aufwend.	78.769,92	65.437,52
4138 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	1.033,30	1.002,26
4140 Freiwillige soz. Aufw., lohnsteuerfrei	9.757,93	571,29

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	<u>89.561,15</u>	<u>67.011,07</u>
5. Abschreibungen		
a) <u>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>	<u>Euro</u>	<u>2.782,00</u>
	Vorjahr Euro	2.439,91
4822 Abschreibung immaterielle VermG	3,00	44,00
4830 Abschr. auf Sachanlagen	<u>2.779,00</u>	<u>2.395,91</u>
	<u>2.782,00</u>	<u>2.439,91</u>
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) <u>Raumkosten</u>	<u>Euro</u>	<u>36.238,07</u>
	Vorjahr Euro	21.707,76
4200 Raumkosten	387,00	1.211,20
4210 Miete unbew. WG	32.154,26	17.263,46
4240 Gas, Strom, Wasser	1.017,33	737,75
4250 Reinigung	1.928,43	2.051,23
4255 Müll	286,05	264,12
4280 Sonst. Raumkosten	<u>465,00</u>	<u>180,00</u>
	<u>36.238,07</u>	<u>21.707,76</u>
b) <u>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</u>	<u>Euro</u>	<u>7.754,01</u>
	Vorjahr Euro	4.844,09
4360 Versicherungen	3.724,52	2.572,09
4380 Beiträge	1.205,49	860,00
4391 Abgaben freiw. JahrBeteiligung	<u>2.824,00</u>	<u>1.412,00</u>
	<u>7.754,01</u>	<u>4.844,09</u>
c) <u>Reparaturen und Instandhaltungen</u>	<u>Euro</u>	<u>9.481,68</u>
	Vorjahr Euro	9.917,12
4806 Wartungskosten f. Hard- und Software	9.421,68	9.551,55
4809 Wartung und Reparaturkosten	<u>60,00</u>	<u>365,57</u>
	<u>9.481,68</u>	<u>9.917,12</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
d) <u>Werbe- und Reisekosten</u>	<u>Euro</u>	<u>5.528,85</u>
	Vorjahr Euro	11.759,21
4650 Bewirtungskosten im Haus	309,36	291,68
4651 Bewirtung außer Haus	1.681,29	2.718,20
4660 Reisekosten BildungsCent	1.509,58	2.890,39
4661 Reisekosten Externe	0,00	150,00
4663 Reisekosten veranstaltung	1.030,95	2.947,25
4664 Verpflegungsaufwand	218,40	218,40
4666 Übernachtung Bildungscent	407,27	448,79
4676 Übernachtung Veranstaltung	372,00	2.094,50
	<u>5.528,85</u>	<u>11.759,21</u>
e) <u>Sachaufwendungen für Projekte</u>	<u>Euro</u>	<u>6.094,82</u>
	Vorjahr Euro	8.201,52
4410 Öffentlichkeitsarbeit	5.033,49	1.335,15
4413 Produkte/Materialien/Zukauf für Kisten	0,00	6.866,37
4414 Projektmittel	1.061,33	0,00
	<u>6.094,82</u>	<u>8.201,52</u>
f) <u>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>Euro</u>	<u>62.862,45</u>
	Vorjahr Euro	32.256,97
2020 Periodenfremde Aufwendungen	1,60	0,00
2300 Sonstige Aufwendungen	8,61	9,00
4300 Rückzahlung nicht verausgabte Fördermitt	33.502,25	0,00
4901 Kosten für Druckerzeugnisse	2.896,86	7.554,22
4909 Materialkosten	107,22	469,78
4910 Porto und Versand	1.670,97	3.224,05
4920 Telefon+Datenleitung	2.572,34	2.771,44
4925 Kommunikations- u. Internetkosten	507,78	464,73
4930 Bürobedarf	787,95	2.040,62
4940 Bücher	16,00	7,00
4941 Literatur	58,79	13,90
4944 BcT Veranstaltungen/ Konferenzen	349,60	0,00
4945 Besuchte Veranstaltungen/ Weiterbildung	49,00	0,00
4950 Rechts- und Beratungskosten	6.422,71	1.026,83
4951 Gebühren	6,00	988,00
4952 Evaluation	5.205,75	5.950,00
4955 Buchführungskosten	3.630,04	3.499,69

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
4957 Abschluß- und Prüfungskosten	3.000,00	3.123,12
4964 Aufwend. f. zeitlichbefristete Überlassu	1.577,60	56,16
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	265,28	147,06
4980 Betriebsbedarf	226,10	911,37
	<u>62.862,45</u>	<u>32.256,97</u>

7. Aufwendungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

	Euro	28.432,31
	Vorjahr Euro	68.564,72
6005 Miete stpfl. w. GeschB.	1.559,55	5.755,19
6006 Reinigung stpfl. w. GeschB.	91,26	341,76
6010 Gas, Strom, Wasser stpfl. w. GeschB.	48,12	240,85
6100 Erstattungen AAG stpfl. w. GeschB.	0,00	-6.565,11
6104 Honorare für IT-Dienstl. stpfl. w. Gesch	0,00	100,00
6140 Freiwillige soziale w. Geschäftsbetrieb	35,37	4.732,30
6200 Honorare Aufw/Ex stpfl. w. GeschB.	1.400,00	2.040,00
6300 Gehälter stpfl. w. GeschB.	15.261,96	45.898,42
6310 Gesetzl. soz. Aufw. stpfl. w. GeschB.	3.282,11	8.768,16
6338 Beiträge zur Berufsgenossenschaft stpfl.	45,00	0,00
6360 Versicherungen stpfl. w. Geschäftsbetrieb	0,00	977,22
6400 Reisekostenstpfl. w. GeschB.	15,20	280,84
6420 Verpflegungsaufwand stpfl. w. GeschB.	0,00	127,20
6450 Bewirtung stpfl. w. Geschäftsbetrieb	0,00	17,64
6480 Kisten stpfl. w. GeschB.	0,00	531,36
6485 Materialien Zukauf stpfl. w. GeschB.	5.009,84	2.887,70
6500 Wartungskosten für H stpfl. w. GeschB.	455,10	853,06
6509 Wartungs- und Reparaturkosten stpfl. WG	30,00	0,00
6600 Kosten für Druckerze stpfl. w. GeschB.	155,49	64,71
6610 Bücherstpfl. w. GeschB.	0,00	93,65
6666 Übernachtung Bildungstpfl. w. Geschäftsb	0,00	331,98
6736 Erhaltene Skonti 19% VSt stpfl.	0,00	-4,43
6750 Aufwendungen Rechte stpfl. w. GeschB.	0,00	106,29
6910 Port und Versand stpfl. w. GeschB.	591,65	672,48
6920 Telefon+Datenleitung stpfl. WG	90,52	0,00
6925 Kommunikations- u. Internetkosten stpfl.	21,01	0,00
6930 Bürobedarf stpfl. w. Geschäftsbetrieb	5,50	58,15
6955 Buchführungskosten stpfl. WG	251,92	0,00
6970 Nebenkosten des Geldverkehrs stpfl. w. Ge	82,71	255,30
	<u>28.432,31</u>	<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.

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
8. <u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u>	<u>Euro</u>	<u>-0,60</u>
	Vorjahr Euro	0,00
2283 Erträge Auflösung GewSt-RS §4 Abs. 5b	<u>-0,60</u>	<u>0,00</u>
9. <u>Jahresüberschuss</u>	<u>145.924,11</u>	<u>5.758,20</u>
10. <u>Verlustvortrag aus dem Vorjahr</u>	<u>Euro</u>	<u>-14.762,62</u>
	Vorjahr Euro	-20.520,82
2868 Verlustvortrag nach Verw.	<u>-14.762,62</u>	<u>-20.520,82</u>
11. <u>Bilanzgewinn (Bilanzverlust)</u>	<u>131.161,49</u>	<u>-14.762,62</u>