

**A K T I V A**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. <u>Anlagevermögen</u></b>		
<b>I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>		
1. <u>entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u>	<u>Euro</u>	<u>47,00</u>
	Vorjahr Euro	759,00
0028 EDV-Software	<u>47,00</u>	<u>759,00</u>

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

**II. Sachanlagen**

1. <u>technische Anlagen und Maschinen</u>	<u>Euro</u>	<u>760,00</u>
	Vorjahr Euro	1.274,00
0290 Betriebsvorrichtungen	<u>760,00</u>	<u>1.274,00</u>

Der Rückgang bei den Betriebsvorrichtungen beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

2. <u>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>Euro</u>	<u>2.365,00</u>
	Vorjahr Euro	5.138,00
0412 Betriebsausstattung	724,00	2.395,00
0470 Einbauten alte	<u>1.641,00</u>	<u>2.743,00</u>
	<u>2.365,00</u>	<u>5.138,00</u>

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

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

1. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>Euro</u>	<u>52.662,50</u>
	Vorjahr Euro	5.107,00
1400 Ford. aus Lieferungen u. Leistungen	52.662,50	0,00
1410	<u>0,00</u>	<u>5.107,00</u>
	<u>52.662,50</u>	<u>5.107,00</u>

Die Forderungen betreffen hauptsächlich eine Leistung aus Dezember 2018.

## A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>2. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>23,80</b></u>
	Vorjahr Euro	39,22
1500 Sonst. Vermögensgegenstände	<b>0,00</b>	15,42
1501 Mehrausgaben Zuwendungen	<u><b>23,80</b></u>	<u>23,80</u>
	<u><b>23,80</b></u>	<u>39,22</u>
<b>II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>70.038,78</b></u>
	Vorjahr Euro	99.670,03
1000 Kasse	<b>9,81</b>	1,92
1200 GLS Girokonto	<b>37.636,60</b>	31.964,23
1210 GLS Tagesgeld	<b>10.021,32</b>	23.955,79
1220 GLS KLimaKonto	<b>31,40</b>	0,00
1250 Spendenkonto	<u><b>22.339,65</b></u>	<u>43.748,09</u>
	<u><b>70.038,78</b></u>	<u>99.670,03</u>
<b><u>Summe Aktiva</u></b>	<u><b>125.897,08</b></u>	<u>111.987,25</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.

**P A S S I V A**

	<b>Geschäftsjahr Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>A. <u>Eigenkapital</u></b>		
<b>I. <u>Gewinnrücklagen</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>83.377,38</b></u>
	Vorjahr Euro	83.377,38
0857 Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<u><b>83.377,38</b></u>	<u><b>83.377,38</b></u>
<b>II. <u>Bilanzverlust</u></b>	<u><b>-20.520,82</b></u>	<u><b>-28.410,39</b></u>
<b>B. <u>Rückstellungen</u></b>		
<b>1. <u>Steuerrückstellungen</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>2.025,00</b></u>
	Vorjahr Euro	0,00
0956 Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b ES	<b>960,00</b>	0,00
0963 Körperschaftsteuerrückst.	<u><b>1.065,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
	<u><b>2.025,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>
<b>2. <u>sonstige Rückstellungen</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>36.531,26</b></u>
	Vorjahr Euro	46.322,21
0970 Sonst. Rückstellungen	<b>28.849,57</b>	28.842,66
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	<b>4.881,69</b>	14.279,55
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	<u><b>2.800,00</b></u>	<u><b>3.200,00</b></u>
	<u><b>36.531,26</b></u>	<u><b>46.322,21</b></u>

Die Rückstellungen betreffen den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb. Der Gewinn ist körperschaft- und gewerbesteuerpflichtig.

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 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.

**P A S S I V A**

	<b>Geschäftsjahr Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
<b>C. <u>Verbindlichkeiten</u></b>		
<b>1. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>6.234,37</u></b>
	Vorjahr Euro	3.491,96
1600 Verb. aus Lief. und Leist.	<b>6.234,37</b>	0,00
1610	<b>0,00</b>	3.491,96
	<b><u>6.234,37</u></b>	<b><u>3.491,96</u></b>
<b>2. <u>sonstige Verbindlichkeiten</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>18.249,89</u></b>
	Vorjahr Euro	7.206,09
1571 Abziehbare VSt 7 %	<b>-205,14</b>	-18,71
1576 Abziehbare Vorsteuer19 %	<b>-691,37</b>	-84,61
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	<b>2.815,90</b>	3.651,91
1776 Umsatzsteuer 19 %	<b>16.330,50</b>	3.657,50
	<b><u>18.249,89</u></b>	<b><u>7.206,09</u></b>
 <b><u>Summe Passiva</u></b>	 <b><u>125.897,08</u></b>	 <b><u>111.987,25</u></b>

Die aus umsatzsteuerpflichtigen Leistungen in Rechnungen ausgewiesene Umsatzsteuern müssen nach Erstellung der Umsatzsteuererklärung noch an das Finanzamt gezahlt werden.

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>1. <u>Umsatzerlöse</u></b>	<u>Euro</u>	<u>85.950,00</u>
	Vorjahr Euro	19.250,00
8400 Erlöse 19 % USt	<u>85.950,00</u>	<u>19.250,00</u>

Die umsatzsteuerpflichtigen Erlöse beruhen auf Dienstleistungen, die im Rahmen eines wirtschaftlichen Geschäftsbetriebs erbracht worden sind.

### 3. sonstige betriebliche Erträge

<b>a) <u>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</u></b>	<u>Euro</u>	<u>912,22</u>
	Vorjahr Euro	480,97
2735 Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>912,22</u>	<u>480,97</u>

### b) sonstige betriebliche Erträge

	<u>Euro</u>	<u>486.374,34</u>
	Vorjahr Euro	483.969,13
2520 Periodenfremde Erträge	0,00	0,46
2701 Zuwendung BMU KlimaKunstSchule	0,00	139.622,46
2702 Zuwendung Kurswechsel	69.414,00	63.610,66
2703 Zuwendung WmR	57.710,23	8.500,00
2704 Zuwendung ista	82.500,00	0,00
2705 Sonstige Zuwendungen	16.091,56	3.351,62
2706 Mitgliedsbeiträge BildungsCent	1.194,50	1.354,00
2713 Zuwendungen Wanderfisch	0,00	55.999,99
2714 Zuwendung StartGreen	75.998,47	68.492,63
2715 Zuschuss GIZ	28.723,86	0,00
2720 Zuwendung BNE	-1.456,36	0,00
2721 Zuwendungen AKE	25.000,00	50.000,00
2723 Zuwendung Carrotmob	101.625,37	87.950,00
2724 Zuwendung NG	28.513,80	0,00
2748 Erstattungen AAG	1.058,91	4.740,31
2761 Sonstige Erträge	0,00	347,00
	<u>486.374,34</u>	<u>483.969,13</u>

### 4. Materialaufwand

<b>a) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u></b>	<u>Euro</u>	<u>21.755,27</u>
	Vorjahr Euro	18.292,86
3100 Honorare Aufwandsentsch. / Externe	20.282,20	7.869,50
3104 Honorare für IT-Dienstleistungen	1.473,07	10.423,36
	<u>21.755,27</u>	<u>18.292,86</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>5. Personalaufwand</b>		
<b>a) Löhne und Gehälter</b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>311.211,25</u></b>
	Vorjahr Euro	348.614,06
4120 Gehälter	<b>311.211,25</b>	348.599,06
4194 Pauschale Steuern Minijobber	<b>0,00</b>	15,00
	<b><u>311.211,25</u></b>	<b><u>348.614,06</u></b>
<b>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>63.736,51</u></b>
	Vorjahr Euro	72.043,75
4130 Gesetzl. soz. Aufwend.	<b>62.679,24</b>	71.201,09
4138 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	<b>849,57</b>	842,66
4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<b>207,70</b>	0,00
	<b><u>63.736,51</u></b>	<b><u>72.043,75</u></b>
<b>6. Abschreibungen</b>		
<b>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>3.999,00</u></b>
	Vorjahr Euro	3.617,85
4822 Abschreibung immaterielle VermG	<b>712,00</b>	45,00
4830 Abschr. auf Sachanlagen	<b>3.287,00</b>	3.540,34
4860 Abschreibungen auf aktivierte GWG	<b>0,00</b>	32,51
	<b><u>3.999,00</u></b>	<b><u>3.617,85</u></b>
<b>7. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
<b>a) Raumkosten</b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>28.449,44</u></b>
	Vorjahr Euro	22.081,50
4200 Raumkosten	<b>7.833,44</b>	0,00
4210 Miete unbew. WG	<b>17.591,86</b>	18.206,84
4240 Gas, Strom, Wasser	<b>512,53</b>	1.165,02
4250 Reinigung	<b>2.100,52</b>	2.258,04
4255 Müll	<b>218,00</b>	271,60
4280 Sonst. Raumkosten	<b>193,09</b>	180,00
	<b><u>28.449,44</u></b>	<b><u>22.081,50</u></b>
<b>b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>4.052,31</u></b>
	Vorjahr Euro	8.365,40
4360 Versicherungen	<b>3.192,31</b>	3.176,40
4380 Beiträge	<b>860,00</b>	1.789,00
4391 Abgaben freiw. JahrBeteiligung	<b>0,00</b>	3.400,00
	<b><u>4.052,31</u></b>	<b><u>8.365,40</u></b>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>c) <u>Reparaturen und Instandhaltungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>9.735,11</u></b>
	Vorjahr Euro	12.797,05
4806 Wartungskosten f. Hard- und Software	9.735,11	9.476,59
4807 Miete f. IT-Hardware	0,00	3.320,46
	<b><u>9.735,11</u></b>	<b><u>12.797,05</u></b>
<b>d) <u>Werbe- und Reisekosten</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>15.588,05</u></b>
	Vorjahr Euro	6.051,25
4600 Werbekosten	279,74	765,67
4650 Bewirtungskosten im Haus	30,81	241,29
4651 Bewirtung außer Haus	6.808,25	241,00
4660 Reisekosten BildungsCent	4.262,63	1.865,45
4661 Reisekosten Externe	1.004,82	1.891,74
4664 Verpflegungsaufwand	683,40	69,60
4665 Übernachtung Externe	80,00	47,00
4666 Übernachtung Bildungscent	2.438,40	929,50
	<b><u>15.588,05</u></b>	<b><u>6.051,25</u></b>
<b>e) <u>Sachaufwendungen für Projekte</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>9.605,69</u></b>
	Vorjahr Euro	12.895,30
4401 Zuschüsse	0,00	6.009,71
4403 Kisten	1.500,87	1.706,92
4413 Produkte/Materialien/Zukauf für Kisten	8.036,12	3.907,24
4414 Projektmittel	68,70	1.271,43
	<b><u>9.605,69</u></b>	<b><u>12.895,30</u></b>
<b>f) <u>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>20.984,00</u></b>
	Vorjahr Euro	64.751,00
2020 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	53,10
2990 Aufw/Erträge aus Umrechnungsdifferenzen	0,00	-0,01
4901 Kosten für Druckerzeugnisse	4.889,98	16.650,11
4910 Porto und Versand	1.610,42	10.170,13
4920 Telefon+Datenleitung	2.177,52	3.718,96
4925 Kommunikations- u. Internetkosten	740,10	1.258,47
4930 Bürobedarf	826,39	785,44
4940 Bücher	122,69	9,00
4941 Literatur	30,80	201,50
4944 BcT Veranstaltungen/ Konferenzen	400,00	0,00
4950 Rechts- und Beratungskosten	1.606,50	24.698,43
4951 Gebühren	212,28	95,00
4955 Buchführungskosten	3.343,31	3.390,31
4957 Abschluß- und Prüfungskosten	2.800,00	3.200,00
4964 Aufwend. f. zeitlichbefristete Überlassu	1.718,96	129,04
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	425,62	391,52
4980 Betriebsbedarf	79,43	0,00
	<b><u>20.984,00</u></b>	<b><u>64.751,00</u></b>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>8. <u>Aufwendungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>74.205,36</u></b>
	Vorjahr Euro	16.331,32
6005 Miete stpfl. w. GeschB.	1.200,00	0,00
6006 Reinigung stpfl. w. GeschB.	368,75	0,00
6008 Müll stpfl. w. GeschB.	53,60	0,00
6010 Gas, Strom, Wasser stpfl. w. GeschB.	319,26	0,00
6100 Erstattungen AAG stpfl. w. GeschB.	-566,23	71,20
6200 Honorare Aufw/Ex stpfl. w. GeschB.	2.184,00	1.150,00
6300 Gehälter stpfl. w. GeschB.	51.854,76	11.537,35
6310 Gesetzl. soz. Aufw. stpfl. w. GeschB.	11.019,31	2.396,42
6400 Reisekostenstpfl. w. GeschB.	282,74	229,51
6410 Reisekosten Externe stpfl. w. GeschB.	0,00	197,78
6420 Verpflegungsaufwand stpfl. w. GeschB.	36,00	48,00
6430 Übernachtung Externe stpfl. w. GeschB.	0,00	54,21
6450 Bewirtung außer Hausstpfl. w. GeschB.	97,32	0,00
6480 Kisten stpfl. w. GeschB.	502,85	0,00
6485 Materialien Zukauf stpfl. w. GeschB.	2.455,12	0,00
6490 Projektmittel stpfl. w. GeschB.	351,55	0,00
6500 Wartungskosten für H stpfl. w. GeschB.	447,04	42,82
6600 Kosten für Druckerze stpfl. w. GeschB.	2.361,43	43,20
6610 Bücherstpfl. w. GeschB.	18,85	0,00
6650 Kommunikations- und stpfl. w. GeschB.	462,38	23,82
6700 BcT Veranstaltungen/ stpfl. w. GeschB.	-17,99	101,76
6750 Aufwendungen Rechte stpfl. w. GeschB.	44,32	435,25
6910 Port und Versand stpfl. w. GeschB.	652,40	0,00
6970 Nebenkosten des Geldverkehrs stpfl. w. Ge	77,90	0,00
	<b><u>74.205,36</u></b>	<b><u>16.331,32</u></b>
<b>9. <u>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>2.025,00</u></b>
	Vorjahr Euro	0,00
2200 Körperschaftsteuer	1.010,00	0,00
2208 Solidaritätszuschlag	55,00	0,00
4320 Gewerbesteuer	960,00	0,00
	<b><u>2.025,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>11. <u>Jahresüberschuss (Jahresfehlbetrag)</u></b>	<b><u>7.889,57</u></b>	<b><u>-82.141,24</u></b>
<b>12. <u>Verlustvortrag aus dem Vorjahr</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>-28.410,39</u></b>
	Vorjahr Euro	0,00
2868 Verlustvortrag nach Verwendung	<b><u>-28.410,39</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

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
<b>13. <u>Entnahmen aus Rücklagen</u></b>		
a) <b><u>aus zweckgebundenen Rücklagen</u></b>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	53.730,85
2797 Entn. zweckge.Rüchl.	<u>0,00</u>	<u>53.730,85</u>
<b>14. <u>Bilanzverlust</u></b>	<u>-20.520,82</u>	<u>-28.410,39</u>