

**AKTIVA**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. <u>Anlagevermögen</u></b>		
<b>I. <u>Sachanlagen</u></b>		
<b>1. <u>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>12.070,00</b></u>
	Vorjahr Euro	8.254,00
0412 Betriebsausstattung	<b>12.068,00</b>	8.252,00
0470 Einbauten alte	<u><b>2,00</b></u>	<u>2,00</u>
	<u><b>12.070,00</b></u>	<u>8.254,00</u>

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen Monitore, ein Videokonferenzsystem sowie zwei Falttische auf Rollen.

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

<b>1. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u></b>	<u><b>Euro</b></u>	<u><b>23.408,38</b></u>
	Vorjahr Euro	542,19
1500 Sonst. Vermögensgegenstände	<b>23.384,58</b>	0,00
1501 Mehrausgaben Zuwendungen	<b>23,80</b>	23,80
1545 Forderungen aus Umsatzsteuer-Vorauszahlg	<b>0,00</b>	186,92
1568 Abziehbare Vorsteuer 5%	<b>0,00</b>	41,95
1571 Abziehbare VSt 7 %	<b>0,00</b>	137,03
1575 Abziehbare Vorsteuer 16%	<b>0,00</b>	917,60
1576 Abziehbare Vorsteuer 19 %	<b>0,00</b>	2.356,77
1771 Umsatzsteuer 7%	<b>0,00</b>	-6.482,70
1773 Umsatzsteuer 5%	<b>0,00</b>	-1.497,71
1775 Umsatzsteuer 16%	<b>0,00</b>	-1.600,00
1776 Umsatzsteuer 19 %	<b>0,00</b>	-3.401,00
1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	<b>0,00</b>	8.350,53
1781 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	<u><b>0,00</b></u>	<u>1.509,00</u>
	<u><b>23.408,38</b></u>	<u>542,19</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 betreffen eine Anforderung aus dem Programm DAS im November 2021. Die Auszahlung erfolgte Anfang Januar 2022. Eine Zuordnung unter diese Position ist erfolgt, weil der Zuwendungsgeber diesen Betrag im Kassenbericht per 31.12.2021 bereits als ausgezahlt berücksichtigt haben wollte.

## A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<b>II. Wertpapiere</b>		
<b>1. sonstige Wertpapiere</b>	<b>Euro</b>	<b>3.800,00</b>
	Vorjahr Euro	0,00
1348 Sonst. Wertpapiere	<u><b>3.800,00</b></u>	<u>0,00</u>
Die sonstigen Wertpapiere beinhalten drei Gutscheine für Media Markt, IKEA und Bauhaus, die noch eingelöst werden müssen.		
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>Euro</b>	<b>354.715,42</b>
	Vorjahr Euro	277.140,23
1000 Kasse	<b>44,53</b>	24,81
1200 GLS Girokonto	<b>198.319,38</b>	83.968,34
1210 GLS Tagesgeld	<b>3.069,03</b>	3.181,11
1220 GLS KLimaKonto	<b>9.271,42</b>	161.896,72
1250 Spendenkonto	<b>49.001,46</b>	28.069,25
1290 Triodos Bank	<b>95.009,60</b>	0,00
	<u><b>354.715,42</b></u>	<u>277.140,23</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>Euro</b>	<b>981,64</b>
	Vorjahr Euro	0,00
0980 Aktive Rechnungsabgrenzung	<u><b>981,64</b></u>	<u>0,00</u>
<b>Summe Aktiva</b>	<u><b>394.975,44</b></u>	<u>285.936,42</u>

**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>		
<b>1. <u>andere Gewinnrücklagen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>242.353,03</u></b>
	Vorjahr Euro	83.377,38
0857 Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<b><u>242.353,03</u></b>	<u>83.377,38</u>
<b>II. <u>Bilanzgewinn</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<u>131.161,49</u>
<b>B. <u>Rückstellungen</u></b>		
<b>1. <u>sonstige Rückstellungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>143.825,97</u></b>
	Vorjahr Euro	54.321,16
0970 Sonst. Rückstellungen	<b>28.162,49</b>	29.078,30
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	<b>108.663,48</b>	22.242,86
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	<b>7.000,00</b>	3.000,00
	<b><u>143.825,97</u></b>	<u>54.321,16</u>
<p>In den sonstigen Rückstellungen sind T€ 28 für eine mögliche Rückforderung von Zuwendungen für das Programm <i>Aktion Wald</i> 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.</p> <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 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>		
<b>C. <u>Verbindlichkeiten</u></b>		
<b>1. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>2.665,69</u></b>
	Vorjahr Euro	3.637,93
1600 Verb. aus Lief. und Leist.	<b><u>2.665,69</u></b>	<u>3.637,93</u>
<b>2. <u>sonstige Verbindlichkeiten</u></b>	<b><u>Euro</u></b>	<b><u>6.130,75</u></b>
	Vorjahr Euro	13.438,46
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	<b>0,00</b>	9.400,90
1730 Kreditkartenabrechnung	<b>0,00</b>	20,02
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	<b>5.588,20</b>	4.017,54
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	<b>1.039,43</b>	0,00
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	<b>-496,88</b>	0,00
	<b><u>6.130,75</u></b>	<u>13.438,46</u>

**P A S S I V A**

	<b>Geschäftsjahr</b>	<b>Vorjahr</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten im Vorjahr handelte 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 Vorjahres waren aus dieser Vereinbarung noch 9 T€ zu zahlen. Die Zahlung ist im Jahr 2021 erfolgt.

Die Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuern betreffen den Monat Dezember.

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 eine Verbindlichkeit (Vorjahr Guthaben).

**Summe Passiva**

	<b><u>394.975,44</u></b>	<b><u>285.936,42</u></b>
--	--------------------------	--------------------------