

A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Sachanlagen</u>		
1. <u>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>Euro</u>	<u>8.505,00</u>
	Vorjahr Euro	12.070,00
0412 Betriebsausstattung	8.503,00	12.068,00
0470 Einbauten alte	2,00	2,00
	<u>8.505,00</u>	<u>12.070,00</u>

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen Monitore, Handys und Laptops.

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

1. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>Euro</u>	<u>23,80</u>
	Vorjahr Euro	23.408,38
1500 Sonst. Vermögensgegenstände	0,00	23.384,58
1501 Mehrausgaben Zuwendungen	23,80	23,80
	<u>23,80</u>	<u>23.408,38</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.

II. Wertpapiere

1. <u>sonstige Wertpapiere</u>	<u>Euro</u>	<u>3.800,00</u>
	Vorjahr Euro	3.800,00
1348 Sonst. Wertpapiere	<u>3.800,00</u>	<u>3.800,00</u>

Die sonstigen Wertpapiere beinhalten drei Gutscheine für Media Markt, IKEA und Bauhaus, die noch eingelöst werden müssen.

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	<u>Euro</u>	<u>426.458,51</u>
	Vorjahr Euro	354.715,42
1000 Kasse	9,73	44,53
1200 GLS Girokonto	284.669,53	198.319,38
1210 GLS Tagesgeld	1.963,32	3.069,03
1220 GLS KLimaKonto	9.224,22	9.271,42
1250 Spendenkonto	35.582,11	49.001,46
1290 Triodos Bank	95.009,60	95.009,60
	<u>426.458,51</u>	<u>354.715,42</u>

A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	981,64
0980 Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>0,00</u>	<u>981,64</u>
<u>Summe Aktiva</u>	<u>438.787,31</u>	<u>394.975,44</u>

In diesem Posten waren verschiedene Zahlungen enthalten, die im Jahr 2021 für das Jahr 2022 im Voraus bezahlt worden sind, wie z.B. Versicherungsbeiträge, die als Jahresbeitrag gezahlt werden. Ab dem Jahr 2022 werden hier entsprechend den steuerlichen Vorgaben nur noch Zahlungen berücksichtigt, die über der Grenze für „Geringwertige Wirtschaftsgüter“ liegen.

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>249.044,55</u>
	Vorjahr Euro	242.353,03
0857 Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>249.044,55</u>	<u>242.353,03</u>
 B. <u>Rückstellungen</u>		
1. <u>sonstige Rückstellungen</u>	<u>Euro</u>	<u>165.136,23</u>
	Vorjahr Euro	143.825,97
0970 Sonst. Rückstellungen	28.167,70	28.162,49
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	132.968,53	108.663,48
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	<u>4.000,00</u>	<u>7.000,00</u>
	<u>165.136,23</u>	<u>143.825,97</u>
 C. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>Euro</u>	<u>14.661,30</u>
	Vorjahr Euro	2.665,69
1600 Verb. aus Lief. und Leist.	<u>14.661,30</u>	<u>2.665,69</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 zurückgestellt, da Sie noch entsprechend den Vereinbarungen mit den Zuwendungsgebern auszugeben sind.

P A S S I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
2. <u>sonstige Verbindlichkeiten</u>	<u>Euro</u>	<u>9.945,23</u>
	Vorjahr Euro	6.130,75
1730 Kreditkartenabrechnung	705,53	0,00
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	6.465,76	5.588,20
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	2.773,94	1.039,43
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	-496,88
	<u>9.945,23</u>	<u>6.130,75</u>

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.

<u>Summe Passiva</u>	<u>438.787,31</u>	<u>394.975,44</u>
-----------------------------	--------------------------	--------------------------

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. <u>Umsatzerlöse</u>		
8200 Erlöse Zweckberieb steuerfrei 4 Nr. 22	680,00	1.779,70
8300 Erlöse 7/5% USt	107.587,03	112.674,26
8400 Erlöse 19/16% USt	0,00	27.166,66
8401 Erlöse 19/16% USt	0,00	3.333,33
8731 Gewährte Skonti 7% USt	<u>-1.308,40</u>	<u>0,00</u>
	106.958,63	144.953,95

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

2701 Zuwendung KlimaGesundheit	57.061,56	114.992,53
2702 Zuwendung KlimaDatenSchule	291.960,18	272.503,22
2705 Mitgliedsbeiträge	975,50	975,50
2706 Zuwendung KlimaChallenges	150.673,82	25.714,35
2707 Spenden BildungsCent	43.580,65	20.969,26
2708 Zuwendung KlimaPakete	348.900,70	0,00
2710 Spende Generationen im Gespräch	0,00	352.442,70
2711 Zuwendung Natur entdecken – Vielfalt che	54.921,16	0,00
2712 Zuwendung Deine KlimaFragen	83.954,30	31.660,29
2727 Zuwendung Foodture	0,00	8.105,25
2729 Kostenübernahme Generationen im Gespräch	88.145,00	122.858,38
2730 Spende ista	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>
	1.170.172,87	950.221,48

b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

2735 Erträge Auflösung von Rückstellungen	25,94	0,00
---	-------	------

c) übrige sonstige betriebliche Erträge

2520 Periodenfremde Erträge	2.576,73	6.126,60
2748 Erstattungen AAG	<u>10.068,31</u>	<u>12.487,02</u>
	12.645,04	18.613,62

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

3730 Erhaltene Skonti	-2,76	-5,24
-----------------------	-------	-------

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
b) <u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>		
3100 Honorare	137.070,41	149.527,03
3103 Honorare Impulsgebend	0,00	200,00
3104 Honorare für IT-Dienstleistungen	9.365,30	2.460,92
3106 Honorare PK Veranstaltung	0,00	24.000,00
3108 Honorare digitale Kampagne	<u>0,00</u>	<u>6.650,00</u>
	146.435,71	182.837,95
4. <u>Personalaufwand</u>		
a) <u>Löhne und Gehälter</u>		
4120 Gehälter	678.475,19	551.797,72
b) <u>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</u>		
4130 Gesetzl. soz. Aufwend.	141.834,91	114.494,68
4138 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	1.559,34	0,00
4140 Freiwillige soz. Aufw., lohnsteuerfrei	<u>802,36</u>	<u>72,68</u>
	144.196,61	114.567,36
5. <u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>		
4830 Abschr. auf Sachanlagen	5.373,92	17.315,81
6. <u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
a) <u>Raumkosten</u>		
4210 Miete unbew. WG	35.442,96	35.442,96
4240 Gas, Strom, Wasser	595,20	896,40
4250 Reinigung	2.032,52	2.133,09
4255 Müll	300,26	299,76
4280 Sonst. Raumkosten	<u>100,46</u>	<u>0,00</u>
	38.471,40	38.772,21
b) <u>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</u>		
4360 Versicherungen	4.318,12	3.121,53
4380 Beiträge	<u>1.460,00</u>	<u>1.509,00</u>
	5.778,12	4.630,53

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
c) <u>Reparaturen und Instandhaltungen</u>		
4806 Wartungskosten f. Hard- und Software	9.300,34	10.936,64
4809 Wartung und Reparaturkosten	<u>0,00</u>	<u>345,20</u>
	9.300,34	11.281,84
d) <u>Werbe- und Reisekosten</u>		
4600 Werbekosten	1.781,43	0,00
4650 Bewirtungskosten im Haus	700,63	47,51
4651 Bewirtung außer Haus	1.846,80	617,37
4652 Bewirtung Veranstaltung	0,00	297,50
4660 Reisekosten BildungsCent	1.838,65	1.022,59
4663 Reisekosten Veranstaltung	0,00	37,60
4664 Verpflegungsaufwand	176,40	143,20
4666 Übernachtung BildungsCent	<u>209,56</u>	<u>30,00</u>
	6.553,47	2.195,77
e) <u>Sachaufwendungen für Projekte</u>		
4401 Zuschüsse	1.148,76	17.834,59
4403 Kisten	26.156,25	10,73
4410 Öffentlichkeitsarbeit	2.359,28	47.090,97
4413 Produkte/Materialien/Zukauf für Kisten	127.669,71	16.456,50
4414 Projektmittel	775,32	624,53
4415 Produkte/Materialien Zukauf für Kisten	21.057,02	0,00
4901 Kosten für Druckerzeugnisse	5.069,34	7.389,89
4910 Porto und Versand	14.993,49	3.420,00
4952 Evaluation	0,00	15.655,76
4964 Aufwend. f. zeitlichbefristete Überlassu	<u>7.997,74</u>	<u>3.989,22</u>
	207.226,91	112.472,19
f) <u>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
2020 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	35,00
2300 Sonstige Aufwendungen	0,00	36,00
2309 Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	0,00	136,26
2381 Zuwend./Spenden wissensch./kult. Zwecke	30,00	0,00
4300 Rückzahlung nicht verausgabte Fördermitt	14.365,12	0,00
4920 Telefon+Datenleitung	3.582,47	3.092,19
4925 Kommunikations- u. Internetkosten	1.472,69	648,86
4930 Bürobedarf	4.430,59	2.104,30
4940 Bücher	67,47	32,00
4941 Literatur	27,67	53,79
4944 BcT Veranstaltungen/ Konferenzen	0,00	126,47
4945 Besuchte Veranstaltungen/ Weiterbildung	95,20	33,97
4950 Rechts- und Beratungskosten	1.935,87	1.713,60

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
4951 Gebühren	899,45	81,01
4955 Buchführungskosten	8.130,14	5.895,86
4957 Abschluß- und Prüfungskosten	4.697,22	4.000,00
4966 Aufwendungen für Lizenzen	842,32	0,00
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	435,91	574,91
4980 Betriebsbedarf	58,98	2.714,18
	<u>41.071,10</u>	<u>21.278,40</u>

7. **Aufwendungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb**

6100 Erstattungen AAG stpfl. w. GeschB.	0,00	-13,24
6200 Honorare Aufw/Ex stpfl. w. GeschB.	0,00	880,00
6300 Gehälter stpfl. w. GeschB.	0,00	18.519,37
6310 Gesetzl. soz. Aufw. stpfl. w. GeschB.	0,00	4.154,72
6485 Materialien Zukauf stpfl. w. GeschB.	0,00	3.133,63
6490 Projektmittel stpfl. w. GeschB.	0,00	8,48
6600 Öffentlichk.arbeit/Kosten Druckerzeugnis	0,00	802,91
6736 Erhaltene Skonti 19% VSt stpfl.	0,00	-8,80
6910 Port und Versand stpfl. w. GeschB.	0,00	1.153,60
6920 Telefon+Datenleitung stpfl. WG	0,00	21,42
6925 Kommunikations- u. Internetkosten stpfl.	0,00	28,03
6955 Buchführungskosten stpfl. WG	0,00	150,23
	<u>0,00</u>	<u>28.830,35</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. Im Jahr 2022 gab es keine Einnahmen aus dem steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb.

8. **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

2100 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>230,95</u>	<u>0,00</u>
---------------------------------------	---------------	-------------

9. **Jahresüberschuss**

6.691,52 27.814,16

10. **Gewinnvortrag aus dem Vorjahr**

2868 Verlustvortrag nach Verw.	0,00	131.161,49
--------------------------------	------	------------

11. **Einstellungen in Gewinnrücklagen**

		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
a)	<u>in die gesetzliche Rücklage</u>		
	2496 Einst. freie Rücklage	<u>-6.691,52</u>	<u>-158.975,65</u>
12.	<u>Bilanzgewinn</u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>