

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>4.763,00</u>
	Vorjahr Euro	8.505,00
0412 Betriebsausstattung	4.761,00	8.503,00
0470 Einbauten alte	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
	<u>4.763,00</u>	<u>8.505,00</u>

Die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung betreffen Monitore und Laptops. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden sofort wieder abgeschrieben.

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

1. <u>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>Euro</u>	<u>6.445,58</u>
	Vorjahr Euro	0,00
1400 Ford. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>6.445,58</u>	<u>0,00</u>
2. <u>sonstige Vermögensgegenstände</u>	<u>Euro</u>	<u>23,80</u>
	Vorjahr Euro	23,80
1501 Mehrausgaben Zuwendungen	<u>23,80</u>	<u>23,80</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.

A K T I V A

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
II. Wertpapiere		
1. sonstige Wertpapiere	<u>Euro</u>	<u>2.939,70</u>
	Vorjahr Euro	3.800,00
1348 Sonst. Wertpapiere	<u>2.939,70</u>	<u>3.800,00</u>
Die sonstigen Wertpapiere beinhalten drei Gutscheine für Media Markt, IKEA und Bauhaus, die im Jahr 2023 z.T. eingelöst worden sind.		
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>Euro</u>	<u>340.307,41</u>
	Vorjahr Euro	426.458,51
1000 Kasse	9,73	9,73
1200 GLS Girokonto	281.522,67	284.669,53
1210 GLS Tagesgeld	2.875,57	1.963,32
1220 GLS KlimaKonto	0,00	9.224,22
1250 Spendenkonto	55.899,44	35.582,11
1290 Triodos Bank	0,00	95.009,60
	<u>340.307,41</u>	<u>426.458,51</u>
<u>Summe Aktiva</u>	<u>354.479,49</u>	<u>438.787,31</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>271.984,52</u>
	Vorjahr Euro	249.044,55
0857 Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<u>271.984,52</u>	<u>249.044,55</u>
 B. <u>Rückstellungen</u>		
1. <u>sonstige Rückstellungen</u>	<u>Euro</u>	<u>73.030,73</u>
	Vorjahr Euro	165.136,23
0970 Sonst. Rückstellungen	28.165,83	28.167,70
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	40.864,90	132.968,53
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	4.000,00	4.000,00
	<u>73.030,73</u>	<u>165.136,23</u>
 C. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	<u>Euro</u>	<u>1.218,60</u>
	Vorjahr Euro	14.661,30
1600 Verb. aus Lief. und Leist.	<u>1.218,60</u>	<u>14.661,30</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>8.245,64</u>
	Vorjahr Euro	9.945,23
1730 Kreditkartenabrechnung	383,50	705,53
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	5.320,78	6.465,76
1789 Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>2.541,36</u>	<u>2.773,94</u>
	<u>8.245,64</u>	<u>9.945,23</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 Umsatzsteuerjahreserklärung ergibt sich eine geringfügige Erstattung. Der hier ausgewiesene Betrag betrifft die Monate November und Dezember 2023 nach Verrechnung mit der Jahreserstattung.

<u>Summe Passiva</u>	<u>354.479,49</u>	<u>438.787,31</u>
-----------------------------	--------------------------	-------------------

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. <u>Umsatzerlöse</u>		
8200 Erlöse Zweckbetrieb steuerfrei 4 Nr. 22	27.040,00	680,00
8300 Erlöse 7/5% USt Zweckbetrieb	77.004,31	107.587,03
8302 Erlöse 7/5% USt stpfl. WG	17,60	0,00
8400 Erlöse 19/16% USt	12.348,01	0,00
8731 Gewährte Skonti 7% USt	-1.308,40	-1.308,40
	<u>115.101,52</u>	<u>106.958,63</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.

2. sonstige betriebliche Erträge

a) Zuwendungen, Spenden und Mitgliedsbeiträge

2701 Zuwendung KlimaGesundheit	0,00	57.061,56
2702 Zuwendung KlimaDatenSchule	203.790,59	291.960,18
2705 Mitgliedsbeiträge	939,00	975,50
2706 Zuwendung KlimaChallenges	176.350,05	150.673,82
2707 Spenden BildungsCent	41.068,11	43.580,65
2708 Zuwendung KlimaPakete	448.260,18	348.900,70
2711 Zuwendung Natur entdecken – Vielfalt checken	34.697,42	54.921,16
2712 Zuwendung Deine KlimaFragen	46.747,91	83.954,30
2717 Zuwendung SGDs in a nutshell	8.775,00	0,00
2729 Zuschuss Generationen im Gespräch	178.980,00	88.145,00
2730 Spende ista	0,00	50.000,00
2731 Zuwendung AOK PLUS	52.257,00	0,00
	<u>1.191.865,26</u>	<u>1.170.172,87</u>

b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

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

c) übrige sonstige betriebliche Erträge

2520 Periodenfremde Erträge	2.028,11	2.576,73
2747 Zuschüsse Bund FSJ	1.200,00	0,00
2748 Erstattungen AAG	12.028,34	10.068,31
2762 Kostenerstatt./Rückver./Gutschr. früh.J.	311,99	0,00
	<u>15.568,44</u>	<u>12.645,04</u>

		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
3.	<u>Materialaufwand</u>		
a)	<u>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</u>		
	3730 Erhaltene Skonti	0,00	-2,76
b)	<u>Aufwendungen für bezogene Leistungen</u>		
	3100 Honorare	152.280,71	137.070,41
	3104 Honorare für IT-Dienstleistungen	<u>6.545,00</u>	<u>9.365,30</u>
		158.825,71	146.435,71
4.	<u>Personalaufwand</u>		
a)	<u>Löhne und Gehälter</u>		
	4120 Gehälter	658.442,62	678.475,19
b)	<u>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</u>		
	4130 Gesetzl. soz. Aufwend.	142.160,52	141.834,91
	4138 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	2.353,14	1.559,34
	4140 Freiwillige soz. Aufw., lohnsteuerfrei	<u>1.102,20</u>	<u>802,36</u>
		145.615,86	144.196,61
5.	<u>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>		
	4830 Abschr. auf Sachanlagen	5.270,81	5.373,92
6.	<u>sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
a)	<u>Raumkosten</u>		
	4200 Raumkosten	715,00	0,00
	4210 Miete unbew. WG	27.067,74	35.442,96
	4240 Gas, Strom, Wasser	926,42	595,20
	4250 Reinigung	3.900,67	2.032,52
	4255 Müll	466,13	300,26
	4280 Sonst. Raumkosten	<u>0,00</u>	<u>100,46</u>
		33.075,96	38.471,40

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
b) <u>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</u>		
4360 Versicherungen	3.718,46	4.318,12
4380 Beiträge	1.460,00	1.460,00
4391 Abgaben freiw. Jahr Beteiligung	1.100,00	0,00
	<u>6.278,46</u>	<u>5.778,12</u>
c) <u>Reparaturen und Instandhaltungen</u>		
4805 Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.	183,26	0,00
4806 Wartungskosten f. Hard- und Software	11.732,34	9.300,34
	<u>11.915,60</u>	<u>9.300,34</u>
d) <u>Werbe- und Reisekosten</u>		
4600 Werbekosten	2.237,20	1.781,43
4650 Bewirtungskosten im Haus	293,70	700,63
4651 Bewirtung außer Haus	842,00	1.846,80
4660 Reisekosten BildungsCent	1.271,96	1.838,65
4664 Verpflegungsaufwand	78,40	176,40
4666 Übernachtung BildungsCent	802,00	209,56
	<u>5.525,26</u>	<u>6.553,47</u>
e) <u>Sachaufwendungen für Projekte</u>		
4401 Projektzuschüsse	10.025,65	1.148,76
4403 Kisten	0,00	26.156,25
4410 Öffentlichkeitsarbeit	4.047,78	2.359,28
4413 Produkte/Materialien/Zukauf für Kisten	188.222,29	127.669,71
4414 Projektmittel	0,00	775,32
4415 Produkte/Materialien Zukauf für Kisten E	7.395,00	21.057,02
4901 Druckkosten	6.910,86	5.069,34
4910 Konfektionierung und Versand	30.793,18	14.993,49
4964 Aufwendungen für Lizenzen	1.738,74	7.997,74
	<u>249.133,50</u>	<u>207.226,91</u>
f) <u>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		
2020 Periodenfremde Aufwendungen	660,94	0,00
2381 Zuwend./Spenden wissensch./kult. Zwecke	0,00	30,00
4300 Rückzahlung nicht verausgabte Fördermittel	0,00	14.365,12
4920 Telefon+Datenleitung	2.987,04	3.582,47
4925 Kommunikations- u. Internetkosten	1.612,46	1.472,69
4930 Bürobedarf	3.020,58	4.430,59
4940 Bücher	92,36	67,47

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
4941 Literatur	25,80	27,67
4945 Besuchte Veranstaltungen/ Weiterbildung	210,00	95,20
4950 Rechts- und Beratungskosten	2.134,11	1.935,87
4951 Gebühren	15,00	899,45
4955 Buchführungskosten	8.275,17	8.130,14
4957 Abschluß- und Prüfungskosten	4.071,35	4.697,22
4966 Aufwendungen für Lizenzen Ausland	990,63	842,32
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	372,08	435,91
4980 Betriebsbedarf	139,93	58,98
	<u>24.607,45</u>	<u>41.071,10</u>

7. Aufwendungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb

6300 Gehälter stpfl. w.GeschB.	824,98	0,00
6310 Gesetzl. soz. Aufw. stpfl. w.GeschB.	111,34	0,00
	<u>936,32</u>	<u>0,00</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.

8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32,30	0,00
---	-------	------

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

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

10. Jahresüberschuss	22.939,97	6.691,52
-----------------------------	------------------	----------

11. Einstellungen in Gewinnrücklagen

a) in die gesetzliche Rücklage

2496 Einst. freie Rücklage	<u>-22.939,97</u>	<u>-6.691,52</u>
----------------------------	-------------------	------------------

12. Bilanzgewinn	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>
-------------------------	--------------------	--------------------