

AKTIVA

Geschäftsjahr
Euro

Vorjahr
Euro

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Euro	759,00
Vorjahr Euro	1.531,00
759,00	1.531,00

0028 EDV-Software

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

II. Sachanlagen

1. technische Anlagen und Maschinen

Euro	1.274,00
Vorjahr Euro	1.788,00
1.274,00	1.788,00

0290 Betriebsvorrichtungen

Der Rückgang bei den Betriebsvorrichtungen beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Euro	5.138,00
Vorjahr Euro	4.317,00
2.395,00	472,00
2.743,00	3.845,00
5.138,00	4.317,00

0412 Betriebsausstattung
0470 Einbauten alte

Der Zugang bei der Betriebsausstattung rührt von dem Aufkauf der zuvor geleasteten Technik.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. fertige Erzeugnisse und Waren

Euro	0,00
Vorjahr Euro	170,92
0,00	170,92

3980 Bestand Waren

Der Restbestand an Waren für den Webshop aus dem Vorjahr wurde aufgelöst.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Euro	5.107,00
Vorjahr Euro	0,00
5.107,00	0,00

1410 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung

Die Forderungen betreffen hauptsächlich eine Leistung aus Dezember 2017.

AKTIVA

		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
2. sonstige Vermögensgegenstände		<u>Euro</u>	<u>39,22</u>
		Vorjahr Euro	2.609,96
1500	Sonst. Vermögensgegenstände	15,42	2.580,81
1501	Mehrausgaben Zuwendungen	23,80	23,80
1742	Verb. im Rahmen der soz. Sicherheit	<u>0,00</u>	<u>5,35</u>
		<u>39,22</u>	<u>2.609,96</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>			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<u>Euro</u>	<u>99.670,03</u>
		Vorjahr Euro	191.592,89
1000	Kasse	1,92	45,75
1200	GLS Girokonto	31.964,23	91.935,39
1210	GLS Tagesgeld	23.955,79	38.955,79
1250	Spendenkonto	<u>43.748,09</u>	<u>60.655,96</u>
		<u>99.670,03</u>	<u>191.592,89</u>
Summe Aktiva		<u>111.987,25</u>	<u>202.009,77</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
<u>A. Eigenkapital</u>		
I. Gewinnrücklagen		
1. Zweckgeb. Rücklage § 62 (1) Nr. 1 AO	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
	Vorjahr Euro	53.730,85
0855 Zweckgeb. Rücklage§ 62 (1) Nr. 1 AO	<u>0,00</u>	<u>53.730,85</u>
2. Freie Rücklage § 62 (1) Nr. 3 AO	<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. Bilanzverlust (Bilanzgewinn)	<u>Euro</u>	<u>28.410,39</u>
	Vorjahr Euro	0,00
0000 Bilanzverlust (Bilanzgewinn)	<u>28.410,39</u>	<u>0,00</u>
<u>B. Rückstellungen</u>		
1. sonstige Rückstellungen	<u>Euro</u>	<u>46.322,21</u>
	Vorjahr Euro	54.531,29
0970 Sonst. Rückstellungen	<u>28.842,66</u>	29.164,74
0971 Rü. für Minderausgaben Zuwendungen	<u>14.279,55</u>	22.166,55
0977 Rückstell. f. Abschluß- und Prüfungskost	<u>3.200,00</u>	3.200,00
	<u>46.322,21</u>	<u>54.531,29</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 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.

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>Euro</u>	<u>3.491,96</u>
	Vorjahr Euro	4.980,89
1610 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>3.491,96</u>	<u>4.980,89</u>
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	<u>Euro</u>	<u>3.491,96</u>
	Vorjahr Euro	4.980,89
1610 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>3.491,96</u>	<u>4.980,89</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>Euro</u>	<u>7.206,09</u>
	Vorjahr Euro	5.389,36
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-18,71	0,00
1576 Abziehbare VSt 19%	-84,61	0,00
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	3.651,91	5.389,36
1776 Umsatzsteuer 19%	<u>3.657,50</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.206,09</u>	<u>5.389,36</u>

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

	Euro	7.206,09
davon aus Steuern	<u>Euro</u>	<u>7.206,09</u>
	Vorjahr Euro	5.389,36
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-18,71	0,00
1576 Abziehbare VSt 19%	-84,61	0,00
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	3.651,91	5.389,36
1776 Umsatzsteuer 19%	<u>3.657,50</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.206,09</u>	<u>5.389,36</u>

	Euro	7.206,09
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	<u>Euro</u>	<u>7.206,09</u>
	Vorjahr Euro	5.389,36
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	-18,71	0,00
1576 Abziehbare VSt 19%	-84,61	0,00
1741 Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	3.651,91	5.389,36
1776 Umsatzsteuer 19%	<u>3.657,50</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.206,09</u>	<u>5.389,36</u>

Summe Passiva	<u>111.987,25</u>	<u>202.009,77</u>
---------------	--------------------------	--------------------------

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>Euro</u>	<u>19.250,00</u>
	Vorjahr Euro	27.447,11
8189 Steuerfreie Umsätze	0,00	27.447,11
8400 Erlöse 19% USt	<u>19.250,00</u>	<u>0,00</u>

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

3. sonstige betriebliche Erträge

	Euro	484.450,10
a. sonstige betriebliche Erträge	<u>Euro</u>	<u>994.668,79</u>
	Vorjahr Euro	994.668,79
2520 Periodenfremde Erträge (soweit nicht auß	0,46	7.659,58
2701 Zuwendung BMU KlimaKunstSchule	139.622,46	381.082,73
2702 Zuwendung Kurswechsel	63.610,66	0,00
2703 Zuwendung WmR	8.500,00	0,00
2705 Sonstige Zuwendungen	3.351,62	1.088,35
2706 Mitgliedsbeiträge BildungsCent	1.354,00	1.404,00
2712 Zuwendungen Aktion Wald	0,00	371.809,54
2713 Zuwendung Wanderfisch	55.999,99	20.301,01
2714 Zuwendung StartGreen	68.492,63	200,13
2721 Zuwendungen AKE	50.000,00	50.000,00
2722 Zuwendung WWF Elbeprojekt	0,00	33.671,00
2723 Zuwendung Carrotmob	87.950,00	72.272,54
2725 Zuwendung BNE	0,00	44.726,40
2735 Erträge Auflösung von Rückstellungen	480,97	657,48
2748 Erstattungen AAG	4.740,31	9.737,16
2761 Sonstige Erträge	347,00	0,00
3730 Erhaltene Skonti	0,00	58,87
	<u>484.450,10</u>	<u>994.668,79</u>

Neu sind die Programme *Kurswechsel* und *Wir müssen Reden*. Die Programme *Aktion Wald*, *BNE* und *Elbeprojekt* sind ausgelaufen.

4. Materialaufwand

	Euro	0,00
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>Euro</u>	<u>597,23</u>
	Vorjahr Euro	597,23
3200 Wareneingang Produkte für Webshop	0,00	597,23
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>Euro</u>	<u>18.292,86</u>
	Vorjahr Euro	132.638,94
3100 Honorare Aufwandsentsch. / Externe	7.869,50	120.294,24
3104 Honorare für IT-Dienstleistungen	10.423,36	12.344,70
	<u>18.292,86</u>	<u>132.638,94</u>

5. Personalaufwand

	Euro	348.614,06
a. Löhne und Gehälter	<u>Euro</u>	<u>506.240,16</u>
	Vorjahr Euro	506.240,16
4120 Gehälter	348.599,06	506.232,16
4194 Pauschale Steuern Minijobber	15,00	8,00
	<u>348.614,06</u>	<u>506.240,16</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
b. soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>Euro</u>	<u>72.043,75</u>
	Vorjahr Euro	103.843,97
4130 Gesetzl. soz. Aufw.	71.201,09	102.074,87
4138 Beiträge z. Berufsgenossenschaft	842,66	1.164,74
4140 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	0,00	604,36
	<u>72.043,75</u>	<u>103.843,97</u>

6. Abschreibungen

a. auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>Euro</u>	<u>3.617,85</u>
	Vorjahr Euro	7.067,09
4822 Abschreibung immaterielle VermG	45,00	0,00
4830 Abschreib. a. Sachanlagen	3.540,34	5.773,00
4855 Sofortabschreibung GWG	0,00	1.294,09
4860 Abschreibungen auf aktivierte GWG	32,51	0,00
	<u>3.617,85</u>	<u>7.067,09</u>

Die Abschreibungen sind zurück gegangen, da im Jahr 2016 die Abschreibungsdauer für weitere Wirtschaftsgüter planmäßig endete und sie damit planmäßig vollständig abgeschrieben sind.

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

a. Raumkosten	<u>Euro</u>	<u>22.081,50</u>
	Vorjahr Euro	22.811,17
4210 Miete unbewegliche Wg	18.206,84	18.043,55
4240 Gas, Strom, Wasser	1.165,02	1.287,60
4250 Reinigung	2.258,04	2.478,20
4255 Müll	271,60	265,28
4260 Instandh. betriebl. Räume	0,00	423,31
4280 Sonst. Raumkosten	180,00	313,23
	<u>22.081,50</u>	<u>22.811,17</u>

b. Versicherungen, Beiträge und Abgaben	<u>Euro</u>	<u>8.365,40</u>
	Vorjahr Euro	10.646,40
4360 Versicherungen	3.176,40	3.176,40
4380 Beiträge	1.789,00	2.370,00
4391 Abgaben freiw. Jahr Beteiligung	3.400,00	5.100,00
	<u>8.365,40</u>	<u>10.646,40</u>

c. Reparaturen und Instandhaltungen	<u>Euro</u>	<u>12.797,05</u>
	Vorjahr Euro	23.131,58
4806 Wartungskosten für Hard- und Software+Co	9.476,59	15.738,58
4807 Miete f. IT-Hardware	3.320,46	7.393,00
	<u>12.797,05</u>	<u>23.131,58</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
d. Werbe- und Reisekosten	<u>Euro</u>	<u>6.051,25</u>
	Vorjahr Euro	39.721,82
4600 Werbekosten	765,67	192,09
4650 Bewirtungskosten im Haus	241,29	12,46
4651 Bewirtung außer Haus	241,00	4.127,22
4660 Reisekosten BildungsCent	1.865,45	6.980,72
4661 Reisekosten Externe	1.891,74	14.655,55
4664 Verpflegungsaufwand	69,60	763,50
4665 Übernachtung Externe	47,00	8.668,90
4666 Übernachtung BCT	929,50	4.321,38
	<u>6.051,25</u>	<u>39.721,82</u>
e. Sachaufwendungen für Projekte	<u>Euro</u>	<u>12.895,30</u>
	Vorjahr Euro	90.862,00
2300 Sonst. Aufw.	0,00	91,05
4401 Zuschüsse	6.009,71	73.218,41
4403 Kisten	1.706,92	658,42
4413 Produkte/Materialien/Zukauf für Kisten	3.907,24	10.593,62
4414 Projektmittel	1.271,43	5.673,58
4992 Zinsen	0,00	626,92
	<u>12.895,30</u>	<u>90.862,00</u>
f. übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>Euro</u>	<u>64.751,00</u>
	Vorjahr Euro	73.958,07
2020 Periodenfremde Aufwendungen	53,10	0,00
2990 Aufw/Erträge aus Umrechnungsdifferenzen	-0,01	0,00
4901 Kosten für Druckerzeugnisse	16.650,11	14.628,24
4910 Porto und Versand	10.170,13	11.129,69
4920 Telefon+Datenleitung	3.718,96	6.659,75
4925 Kommunikations- und Internetkosten	1.258,47	2.779,44
4930 Bürobedarf	785,44	2.487,66
4940 Bücher	9,00	640,04
4941 Literatur	201,50	825,28
4944 BcT Veranstaltungen/ Konferenzen	0,00	12.215,84
4945 Besuchte Veranstaltungen/ Weiterbildung	0,00	1.628,00
4947 Beratung	0,00	4.523,00
4950 Rechts- und Beratungskosten	24.698,43	1.240,58
4951 Gebühren	95,00	1.210,00
4952 Evaluation	0,00	5.950,00
4955 Buchführungskosten	3.390,31	4.087,65
4957 Abschluß- und Prüfungskosten	3.200,00	3.200,00
4960 Mieten für bewegliche Einrichtungen und	0,00	29,75
4964 Aufwendungen für zeitlich befristete Übe	129,04	252,33
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs	391,52	304,70
4980 Betriebsbedarf	0,00	166,12
	<u>64.751,00</u>	<u>73.958,07</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
8. Aufwendungen für den steuerpflichtigen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb	Euro	16.331,32
	Vorjahr Euro	0,00
6100 Erstattungen AAG stpfl. w.GeschB.	71,20	0,00
6200 Honorare Aufw/Ex stpfl. w.GeschB.	1.150,00	0,00
6300 Gehälter stpfl. w.GeschB.	11.537,35	0,00
6310 Gesetzl. soz. Aufw. stpfl. w.GeschB.	2.396,42	0,00
6400 Reisekostenstpfl. w.GeschB.	229,51	0,00
6410 Reisekosten Externe stpfl. w.GeschB.	197,78	0,00
6420 Verpflegungsaufwand stpfl. w.GeschB.	48,00	0,00
6430 Übernachtung Externe stpfl. w.GeschB.	54,21	0,00
6500 Wartungskosten für H stpfl. w.GeschB.	42,82	0,00
6600 Kosten für Druckerze stpfl. w.GeschB.	43,20	0,00
6650 Kommunikations- und stpfl. w.GeschB.	23,82	0,00
6700 BcT Veranstaltungen/ stpfl. w.GeschB.	101,76	0,00
6750 Aufwendungen Rechte stpfl. w.GeschB.	435,25	0,00
	16.331,32	0,00
	82.141,24	10.597,47
11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a. aus zweckgebundenen Rücklagen	Euro	53.730,85
	Vorjahr Euro	43.133,38
2797 Entn. zweckge.Rüchl.	53.730,85	43.133,38
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a. in zweckgebundene Rücklagen	Euro	0,00
	Vorjahr Euro	53.730,85
2497 Einst. zweckgeb.Rück	0,00	53.730,85
13. Bilanzverlust (Bilanzgewinn)	Euro	28.410,39
	Vorjahr Euro	0,00
0000 Bilanzverlust (Bilanzgewinn)	28.410,39	0,00

Um einen Überblick zu haben, wie viele Kosten auf den neuen wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb entfallen, wurden die entsprechenden Kosten auf separate Konten gebucht.