

7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

	<u>EUR</u>	<u>1,00</u>
	(31.12.2016: EUR	268,00)
	31.12.2017 <u>EUR</u>	31.12.2016 <u>EUR</u>
EDV-Software	<u>1,00</u>	<u>268,00</u>
	<u>1,00</u>	<u>268,00</u>

Summe immaterielle Vermögensgegenstände

EUR **1,00**
(31.12.2016: EUR 268,00)

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	<u>EUR</u>	<u>548,00</u>
	(31.12.2016: EUR	683,00)
	31.12.2017 <u>EUR</u>	31.12.2016 <u>EUR</u>
Einrichtungen für Gebäude	<u>548,00</u>	<u>683,00</u>
	<u>548,00</u>	<u>683,00</u>

Einrichtungen für Gebäude

0170

EUR **548,00**
(31.12.2016: EUR 683,00)

2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EUR 2.261,00	
	(31.12.2016: EUR 2.938,00)	
	31.12.2017	31.12.2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter Sammelposten	2.261,00	2.938,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.261,00</u>	<u>2.938,00</u>

Geringwertige Wirtschaftsgüter	0340	EUR 0,00
		(31.12.2016: EUR 0,00)

Wirtschaftsgüter Sammelposten	0341	EUR 2.261,00
		(31.12.2016: EUR 2.938,00)

Geringwertige Wirtschaftsgüter	0475	EUR 0,00
		(31.12.2016: EUR 0,00)

Summe Anlagevermögen		EUR 2.810,00
		(31.12.2016: EUR 3.889,00)

B. Umlaufvermögen**1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. sonstige Vermögensgegenstände**

	EUR 113,55	
	(31.12.2016: EUR 0,00)	
	31.12.2017	31.12.2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	113,55	0,00
	<u>113,55</u>	<u>0,00</u>

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	EUR 9.393,11	
	(31.12.2016: EUR 2.312,41)	
	31.12.2017	31.12.2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
TriodosBank Nr. 1027893003	9.393,11	2.312,41
	<u>9.393,11</u>	<u>2.312,41</u>

Summe Aktiva		EUR 12.316,66
		(31.12.2016: EUR 6.201,41)

A. Eigenkapital**I. Gezeichnetes Kapital**

	EUR 1.500,00	
	(31.12.2016: EUR 1.500,00)	
	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Gezeichnetes Kapital	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>
	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>

II. Gewinnrücklagen**1. gesetzliche Rücklage**

	EUR 3.182,04	
	(31.12.2016: EUR 1.599,73)	
	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Gesetzliche Rücklage	<u>3.182,04</u>	<u>1.599,73</u>
	<u>3.182,04</u>	<u>1.599,73</u>

2. andere Gewinnrücklagen

	EUR 1.700,00	
	(31.12.2016: EUR 700,00)	
	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>1.700,00</u>	<u>700,00</u>
	<u>1.700,00</u>	<u>700,00</u>

B. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

EUR 1.874,91
(31.12.2016: EUR 2.088,90)

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr
EUR 1.874,91 (EUR 2.088,90)

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>1.874,91</u>	<u>2.088,90</u>
	<u>1.874,91</u>	<u>2.088,90</u>

Sonstige Passiva

EUR 4.059,71
(31.12.2016: EUR 312,78)

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ergebnisvorträge allgemein	<u>4.059,71</u>	<u>312,78</u>
	<u>4.059,71</u>	<u>312,78</u>

Summe Passiva

EUR 12.316,66
(31.12.2016: EUR 6.201,41)

1. Umsatzerlöse		EUR 48.244,84
	(2016:	EUR 36.912,30)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
sonstige Erlöse	8,17	0,00
Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG	<u>48.236,67</u>	<u>36.912,30</u>
	<u>48.244,84</u>	<u>36.912,30</u>
2. Gesamtleistung		EUR 48.244,84
	(2016:	EUR 36.912,30)
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		EUR 14.766,78
	(2016:	EUR 17.337,52)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Löhne und Gehälter	11.855,00	16.856,16
Personalkosten Ehrenamtliche	2.400,00	0,00
freiwillig soziale Aufwendungen LSt.frei	<u>511,78</u>	<u>481,36</u>
	<u>14.766,78</u>	<u>17.337,52</u>
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		EUR 4.271,21
	(2016:	EUR 0,00)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Gesetzliche Sozialaufwendungen	<u>4.271,21</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.271,21</u>	<u>0,00</u>
c) Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		EUR 3.312,75
	(2016:	EUR 848,02)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Abschreibungen auf Sachanlagen	677,00	0,00
Sofortabschreibung GWG	2.233,75	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	267,00	269,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>135,00</u>	<u>579,02</u>
	<u>3.312,75</u>	<u>848,02</u>

5. sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Raumkosten

	(2016:	<u>EUR 4.482,85</u>
	EUR	EUR 3.688,92)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Miete, Pacht	<u>4.482,85</u>	<u>3.688,92</u>
	<u>4.482,85</u>	<u>3.688,92</u>

b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben

	(2016:	<u>EUR 529,32</u>
	EUR	EUR 2.359,41)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Beiträge und sonstige Abgaben	<u>529,32</u>	<u>2.359,41</u>
	<u>529,32</u>	<u>2.359,41</u>

c) Fahrzeugkosten

	(2016:	<u>EUR 180,12</u>
	EUR	EUR 90,06)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Versicherungen	<u>180,12</u>	<u>90,06</u>
	<u>180,12</u>	<u>90,06</u>

d) Werbe- und Reisekosten

	(2016:	<u>EUR 4.362,29</u>
	EUR	EUR 0,00)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Repräsentationskosten	57,00	0,00
Bewirtungskosten	527,75	0,00
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	50,95	0,00
Geschenke (abzugsfähig)	20,00	0,00
Internet und Software laufende Kosten	<u>3.706,59</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.362,29</u>	<u>0,00</u>

e) verschiedene betriebliche Kosten		EUR 9.815,28
	(2016:	EUR 6.053,24)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Unterrichtsmaterialien	1.712,12	2.048,25
Porto	510,42	358,25
Telekommunikation	1.019,62	872,32
Bürobedarf	1.260,49	946,61
Zeitschriften, Bücher	1.596,62	296,36
Werbekosten	295,12	0,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.024,60	1.476,95
Fort- und Ausbildungskosten	362,80	0,00
Repräsentationskosten	322,56	0,00
Buchhaltung und Jahresabschluss	1.679,99	0,00
Rechts- und Beratungskosten	<u>30,94</u>	<u>54,50</u>
	<u>9.815,28</u>	<u>6.053,24</u>
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		EUR 145,00
	(2016:	EUR 136,20)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nebenkosten Geldverkehr	<u>145,00</u>	<u>136,20</u>
	<u>145,00</u>	<u>136,20</u>
g) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		EUR 50,00
	(2016:	EUR 0,00)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Gezahlte Spenden / Zuwendungen	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>
h) Ergebnis nach Steuern		EUR 6.329,24
	(2016:	EUR 6.398,93)
i) Jahresüberschuss		EUR 6.329,24
	(2016:	EUR 6.398,93)
	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Jahresüberschuss	<u>6.329,24</u>	<u>6.398,93</u>
	<u>6.329,24</u>	<u>6.398,93</u>

9. Einstellungen in Gewinnrücklagen

a) in die gesetzliche Rücklage

	<u>EUR</u> 1.582,31	
(2016:	EUR	1.599,73)
2017		2016
<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Einstellungen gesetzliche Rücklage	<u>1.582,31</u>	<u>1.599,73</u>
	<u>1.582,31</u>	<u>1.599,73</u>

b) in andere Gewinnrücklagen

	<u>EUR</u> 1.000,00	
(2016:	EUR	662,99)
2017		2016
<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>1.000,00</u>	<u>662,99</u>
	<u>1.000,00</u>	<u>662,99</u>

10. Bilanzgewinn

	<u>EUR</u> 0,00	
(2016:	EUR	0,00)
2017		2016
<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>