

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>
	(31.12.2017: EUR	1,00)
	31.12.2018 <u>EUR</u>	31.12.2017 <u>EUR</u>
EDV-Software	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>

Summe immaterielle Vermögensgegenstände

<u>EUR</u>	<u>1,00</u>
(31.12.2017: EUR	1,00)

II. Sachanlagen

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

Gebäude

	<u>EUR</u>	<u>413,00</u>
	(31.12.2017: EUR	548,00)
	31.12.2018 <u>EUR</u>	31.12.2017 <u>EUR</u>
Einrichtungen für Gebäude	<u>413,00</u>	<u>548,00</u>
	<u>413,00</u>	<u>548,00</u>

Einrichtungen für Gebäude

0170

<u>EUR</u>	<u>413,00</u>
(31.12.2017: EUR	548,00)

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Sonstige Anlagen und Ausstattung

	<u>EUR 1.584,00</u>
	(31.12.2017: EUR 2.261,00)
31.12.2018	31.12.2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	1.584,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>
	<u>2.261,00</u>
	<u>1.584,00</u>
	<u>2.261,00</u>

Geringwertige Wirtschaftsgüter 0340

EUR 0,00
(31.12.2017: EUR 0,00)

Wirtschaftsgüter (Sammelposten) 0341

EUR 1.584,00
(31.12.2017: EUR 2.261,00)

Geringwertige Wirtschaftsgüter 0475

EUR 0,00
(31.12.2017: EUR 0,00)

III. Finanzanlagen

1. Sonstige Ausleihungen

	<u>EUR 840,00</u>
	(31.12.2017: EUR 0,00)
31.12.2018	31.12.2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geleistete Kautionen	<u>840,00</u>
	<u>0,00</u>
	<u>840,00</u>
	<u>0,00</u>

Geleistete Kautionen 0555

EUR 840,00
(31.12.2017: EUR 0,00)

Summe Finanzanlagen

EUR 840,00
(31.12.2017: EUR 0,00)

Summe Anlagevermögen

EUR 2.838,00
(31.12.2017: EUR 2.810,00)

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	<u>EUR</u>	<u>23,94</u>
	(31.12.2017: EUR	0,00)
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	23,94	0,00
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	<u>23,94</u>	<u>0,00</u>

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
	(31.12.2017: EUR	113,55)
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	0,00	113,55
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>0,00</u>	<u>113,55</u>

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	<u>EUR</u>	<u>7.812,63</u>
	(31.12.2017: EUR	9.393,11)
	31.12.2018	31.12.2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	7.812,63	9.393,11
TriodosBank Nr. 1027893003	<u>7.812,63</u>	<u>9.393,11</u>

Summe Aktiva

	<u>EUR</u>	<u>10.674,57</u>
	(31.12.2017: EUR	12.316,66)

A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
		EUR 1.500,00	
		(31.12.2017: EUR 1.500,00)	
		31.12.2018	31.12.2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
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 3.463,00	
		(31.12.2017: EUR 3.182,04)	
		31.12.2018	31.12.2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Gesetzliche Rücklage		<u>3.463,00</u>	<u>3.182,04</u>
		<u>3.463,00</u>	<u>3.182,04</u>
2. Andere Gewinnrücklagen			
		EUR 2.000,00	
		(31.12.2017: EUR 1.700,00)	
		31.12.2018	31.12.2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Freie Rücklagen § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO		<u>2.000,00</u>	<u>1.700,00</u>
		<u>2.000,00</u>	<u>1.700,00</u>
B. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
		EUR 1.356,65	
		(31.12.2017: EUR 1.874,91)	
		31.12.2018	31.12.2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		<u>1.356,65</u>	<u>1.874,91</u>
		<u>1.356,65</u>	<u>1.874,91</u>
Sonstige Passiva			
		EUR 2.354,92	
		(31.12.2017: EUR 4.059,71)	
		31.12.2018	31.12.2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Ergebnisvortrag allgemein		<u>2.354,92</u>	<u>4.059,71</u>
		<u>2.354,92</u>	<u>4.059,71</u>
Summe Passiva			
		EUR 10.674,57	
		(31.12.2017: EUR 12.316,66)	

A. Ideeller Bereich**I. Nicht anzusetzende Ausgaben****1. Abschreibungen**

	EUR 3.750,42
(2017:	EUR 2.910,75)

2018	2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

Abschreibungen auf Sachanlagen	677,00	677,00
Sofortabschreibung GWG	<u>3.073,42</u>	<u>2.233,75</u>
	<u>3.750,42</u>	<u>2.910,75</u>

2. Übrige Ausgaben

	EUR 36,00
(2017:	EUR 57,00)

2018	2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

Repräsentationskosten	<u>36,00</u>	<u>57,00</u>
	<u>36,00</u>	<u>57,00</u>

**Gewinn/Verlust
ideeller Bereich**

	EUR -3.786,42
(2017:	EUR -2.967,75)

B. Ertragsteuerneutrale Posten**I. Ideeller Bereich
(ertragsteuerneutral)****1. Steuerneutrale Einnahmen****Spenden**

	EUR 150,00
(2017:	EUR 0,00)

2018	2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

Erhaltene Spenden / Zuwendungen	<u>150,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>150,00</u>	<u>0,00</u>

2. Nicht abziehbare Ausgaben**Gezahlte/hingegebene Spenden**

	EUR 0,00
(2017:	EUR 50,00)

**Gewinn/Verlust
ertragsteuerneutrale Posten**

	EUR 150,00
(2017:	EUR -50,00)

C. Sonstige Zweckbetriebe**I. Sonstige Zweckbetriebe 1
(Umsatzsteuerpflichtig)****1. Abschreibungen**

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
(2017:	EUR	267,00)

2018	2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

Abschreibungen auf Sachanlagen

<u>0,00</u>	<u>267,00</u>
-------------	---------------

<u>0,00</u>	<u>267,00</u>
-------------	---------------

Gewinn/Verlust
Sonstige Zweckbetriebe 1

	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
(2017:	EUR	-267,00)

**II. Sonstige Zweckbetriebe 2
(Umsatzsteuerfrei)****1. Umsatzerlöse**

	<u>EUR</u>	<u>53.649,09</u>
(2017:	EUR	48.244,84)

2018	2017
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>

sonstige Erlöse

0,00

8,17

Einnahmen aus Unterricht §4 Nr.22a UStG

53.649,0948.236,6753.649,0948.244,84

2. Personalaufwand**Löhne und Gehälter**

	(2017:	<u>EUR 20.037,28</u>
	EUR	EUR 14.766,78)
	2018	2017
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	17.080,95	11.855,00
Personalkosten Ehrenamtliche	2.200,00	2.400,00
freiwillig soziale Aufwendungen LSt.frei	<u>756,33</u>	<u>511,78</u>
	<u>20.037,28</u>	<u>14.766,78</u>

Soziale Abgaben

	(2017:	<u>EUR 4.690,39</u>
	EUR	EUR 4.271,21)
	2018	2017
	EUR	EUR
Gesetzliche Sozialaufwendungen	3.932,07	4.271,21
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>758,32</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.690,39</u>	<u>4.271,21</u>

3. Abschreibungen**Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen**

	(2017:	<u>EUR 135,00</u>
	EUR	EUR 135,00)
	2018	2017
	EUR	EUR
Abschreibungen auf Sachanlagen	<u>135,00</u>	<u>135,00</u>
	<u>135,00</u>	<u>135,00</u>

4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	(2017:	<u>EUR 26.287,68</u>
		EUR 19.457,86)
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Unterrichtsmaterialien	2.239,28	1.712,12
Bewertungskosten	594,14	527,75
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	34,50	50,95
Beiträge und sonstige Abgaben	425,33	529,32
Miete, Pacht	7.113,81	4.482,85
Porto	743,40	510,42
Telekommunikation	980,25	1.019,62
Bürobedarf	1.448,80	1.260,49
Zeitschriften, Bücher	951,42	1.596,62
Geschenke (abzugsfähig)	20,00	20,00
Internet und Software laufende Kosten	5.431,02	3.706,59
Versicherungen	182,37	180,12
Werbekosten	1.406,27	295,12
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.235,98	1.024,60
Fort- und Ausbildungskosten	574,80	362,80
Repräsentationskosten	521,38	322,56
Buchhaltung und Jahresabschluss	2.239,48	1.679,99
Nebenkosten Geldverkehr	104,10	145,00
Rechts- und Beratungskosten	<u>41,35</u>	<u>30,94</u>
	<u>26.287,68</u>	<u>19.457,86</u>
Gewinn/Verlust		
Sonstige Zweckbetriebe 2	(2017:	<u>EUR 2.498,74</u>
		EUR 9.613,99)
Gewinn/Verlust		
Sonstige Zweckbetriebe	(2017:	<u>EUR 2.498,74</u>
		EUR 9.346,99)

4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	(2017:	<u>EUR 26.287,68</u>
		EUR 19.457,86)
	2018	2017
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Unterrichtsmaterialien	2.239,28	1.712,12
Bewirtungskosten	594,14	527,75
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	34,50	50,95
Beiträge und sonstige Abgaben	425,33	529,32
Miete, Pacht	7.113,81	4.482,85
Porto	743,40	510,42
Telekommunikation	980,25	1.019,62
Bürobedarf	1.448,80	1.260,49
Zeitschriften, Bücher	951,42	1.596,62
Geschenke (abzugsfähig)	20,00	20,00
Internet und Software laufende Kosten	5.431,02	3.706,59
Versicherungen	182,37	180,12
Werbekosten	1.406,27	295,12
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.235,98	1.024,60
Fort- und Ausbildungskosten	574,80	362,80
Repräsentationskosten	521,38	322,56
Buchhaltung und Jahresabschluss	2.239,48	1.679,99
Nebenkosten Geldverkehr	104,10	145,00
Rechts- und Beratungskosten	<u>41,35</u>	<u>30,94</u>
	<u>26.287,68</u>	<u>19.457,86</u>

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe 2

(2017: EUR 2.498,74
EUR 9.613,99)

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe

(2017: EUR 2.498,74
EUR 9.346,99)

D. Sonstige Geschäftsbetriebe**I. Sonstige Geschäftsbetriebe 1****1. Umsatzerlöse**

	<u>EUR</u>	<u>13,85</u>
(2017:	EUR	0,00)
2018	2017	
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Provisionserlöse	<u>13,85</u>	<u>0,00</u>
	<u>13,85</u>	<u>0,00</u>

**Gewinn/Verlust
Sonstige Geschäftsbetriebe 1**

	<u>EUR</u>	<u>13,85</u>
(2017:	EUR	0,00)

**Gewinn/Verlust
Sonstige Geschäftsbetriebe**

	<u>EUR</u>	<u>13,85</u>
(2017:	EUR	0,00)

E. Jahresfehlbetrag

	<u>EUR</u>	<u>1.123,83</u>
(2017:	EUR	-6.329,24)

2018	2017	
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Jahresfehlbetrag	<u>1.123,83</u>	<u>-6.329,24</u>
	<u>1.123,83</u>	<u>-6.329,24</u>

**2. Einstellungen in
Gewinnrücklagen****a) in die gesetzliche Rücklage**

	<u>EUR</u>	<u>280,96</u>
(2017:	EUR	1.582,31)

2018	2017	
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Einstellungen gesetzliche Rücklage	<u>280,96</u>	<u>1.582,31</u>
	<u>280,96</u>	<u>1.582,31</u>

b) in andere Gewinnrücklagen

	<u>EUR</u>	<u>300,00</u>
(2017:	EUR	1.000,00)

2018	2017	
<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	
Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>300,00</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>300,00</u>	<u>1.000,00</u>

F. Bilanzgewinn

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