

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>
	(31.12.2018: EUR	1,00)
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
EDV-Software	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u><u>1,00</u></u>	<u><u>1,00</u></u>
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	<u><u>EUR</u></u>	<u><u>1,00</u></u>
	(31.12.2018: EUR	1,00)

II. Sachanlagen

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

	<u>EUR</u>	<u>278,00</u>
	(31.12.2018: EUR	413,00)
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Einrichtungen für Gebäude	<u>278,00</u>	<u>413,00</u>
	<u><u>278,00</u></u>	<u><u>413,00</u></u>
Einrichtungen für Gebäude	<u><u>EUR</u></u>	<u><u>278,00</u></u>
	(31.12.2018: EUR	413,00)

0170

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Sonstige Anlagen und Ausstattung

		<u>EUR</u>	<u>907,00</u>
		(31.12.2018: EUR 1.584,00)	
		31.12.2019	31.12.2018
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter		0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)		907,00	1.584,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>907,00</u>	<u>1.584,00</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0340	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
		(31.12.2018: EUR 0,00)	
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0341	<u>EUR</u>	<u>907,00</u>
		(31.12.2018: EUR 1.584,00)	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0475	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
		(31.12.2018: EUR 0,00)	

III. Finanzanlagen

1. Sonstige Ausleihungen

		<u>EUR</u>	<u>840,00</u>
		(31.12.2018: EUR 840,00)	
		31.12.2019	31.12.2018
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geleistete Kautionen		<u>840,00</u>	<u>840,00</u>
		<u>840,00</u>	<u>840,00</u>
Geleistete Kautionen	0555	<u>EUR</u>	<u>840,00</u>
		(31.12.2018: EUR 840,00)	
Summe Finanzanlagen		<u>EUR</u>	<u>840,00</u>
		(31.12.2018: EUR 840,00)	
Summe Anlagevermögen		<u>EUR</u>	<u>2.026,00</u>
		(31.12.2018: EUR 2.838,00)	

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

	EUR 4.139,94	
	(31.12.2018: EUR 23,94)	
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	<u>4.139,94</u>	<u>23,94</u>
	<u>4.139,94</u>	<u>23,94</u>

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	EUR 5.529,03	
	(31.12.2018: EUR 7.812,63)	
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
TriodosBank Nr. 1027893003	<u>5.529,03</u>	<u>7.812,63</u>
	<u>5.529,03</u>	<u>7.812,63</u>

Summe Aktiva

EUR 11.694,97
(31.12.2018: EUR 10.674,57)

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Sonstige Anlagen und Ausstattung

		<u>EUR</u> 907,00
		(31.12.2018: EUR 1.584,00)
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	907,00	1.584,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>907,00</u>	<u>1.584,00</u>

Geringwertige Wirtschaftsgüter	0340	<u>EUR</u> 0,00
		(31.12.2018: EUR 0,00)

Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0341	<u>EUR</u> 907,00
		(31.12.2018: EUR 1.584,00)

Geringwertige Wirtschaftsgüter	0475	<u>EUR</u> 0,00
		(31.12.2018: EUR 0,00)

III. Finanzanlagen

1. Sonstige Ausleihungen

		<u>EUR</u> 840,00
		(31.12.2018: EUR 840,00)
	31.12.2019	31.12.2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Geleistete Kautionen	<u>840,00</u>	<u>840,00</u>
	<u>840,00</u>	<u>840,00</u>

Geleistete Kautionen	0555	<u>EUR</u> 840,00
		(31.12.2018: EUR 840,00)

Summe Finanzanlagen		<u>EUR</u> 840,00
		(31.12.2018: EUR 840,00)

Summe Anlagevermögen		<u>EUR</u> 2.026,00
		(31.12.2018: EUR 2.838,00)

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

EUR 4.139,94
(31.12.2018: EUR 23,94)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
--	-------------------	-------------------

Forderungen aus Lieferungen/Leistungen	4.139,94	23,94
--	----------	-------

	4.139,94	23,94
--	-----------------	--------------

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

EUR 5.529,03
(31.12.2018: EUR 7.812,63)

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
--	-------------------	-------------------

TriodosBank Nr. 1027893003	5.529,03	7.812,63
----------------------------	----------	----------

	5.529,03	7.812,63
--	-----------------	-----------------

Summe Aktiva

EUR 11.694,97
(31.12.2018: EUR 10.674,57)

A. Eigenkapital**I. Gezeichnetes Kapital**

	<u>EUR 1.500,00</u>
	(31.12.2018: EUR 1.500,00)
	31.12.2019
	<u>EUR</u>
Gezeichnetes Kapital (nur GmbH)	<u>1.500,00</u>
	<u>1.500,00</u>
	31.12.2018
	<u>EUR</u>
	<u>1.500,00</u>
	<u>1.500,00</u>

II. Gewinnrücklagen**1. Gesetzliche Rücklage**

	<u>EUR 3.750,81</u>
	(31.12.2018: EUR 3.463,00)
	31.12.2019
	<u>EUR</u>
Gesetzliche Rücklage (nur GmbH)	<u>3.750,81</u>
	<u>3.750,81</u>
	31.12.2018
	<u>EUR</u>
	<u>3.463,00</u>
	<u>3.463,00</u>

2. Andere Gewinnrücklagen

	<u>EUR 2.418,57</u>
	(31.12.2018: EUR 2.000,00)
	31.12.2019
	<u>EUR</u>
Freie Rücklagen	<u>2.418,57</u>
	<u>2.418,57</u>
	31.12.2018
	<u>EUR</u>
	<u>2.000,00</u>
	<u>2.000,00</u>

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

EUR 1.090,82
(31.12.2018: EUR 1.356,65)

2. Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 135,00
(31.12.2018: EUR 0,00)

Sonstige Passiva

EUR 2.799,77
(31.12.2018: EUR 2.354,92)

Ergebnisvorträge allgemein

	31.12.2019
	<u>EUR</u>
	<u>2.799,77</u>
	<u>2.799,77</u>
	31.12.2018
	<u>EUR</u>
	<u>2.354,92</u>
	<u>2.354,92</u>

Summe Passiva

EUR 11.694,97
(31.12.2018: EUR 10.674,57)

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

	(2018:	<u>EUR 3.034,44</u>
		EUR 3.750,42)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Abschreibungen Anlagevermögen	677,00	677,00
Abschr. Geringwertige Anlagegüter bis 41	<u>2.357,44</u>	<u>3.073,42</u>
	<u>3.034,44</u>	<u>3.750,42</u>

2. Übrige Ausgaben

	(2018:	<u>EUR 0,00</u>
		EUR 36,00)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Repräsentationskosten	<u>0,00</u>	<u>36,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>36,00</u>

**Gewinn/Verlust
ideeller Bereich**

(2018:	<u>EUR -3.034,44</u>
	EUR -3.786,42)

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

Spenden	(2018:	<u>EUR 134,24</u>
		EUR 150,00)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Erhaltene Spenden / Zuwendungen	<u>134,24</u>	<u>150,00</u>
	<u>134,24</u>	<u>150,00</u>

**Gewinn/Verlust
ertragsteuerneutrale Posten**

(2018:	<u>EUR 134,24</u>
	EUR 150,00)

C. Sonstige Zweckbetriebe**I. Sonstige Zweckbetriebe 2
(Umsatzsteuerfrei)****1. Umsatzerlöse**

	(2018:	<u>EUR 59.526,75</u>
	EUR	EUR 53.649,09)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Einnahmen aus Unterricht §4 Nr. 22a UStG	59.515,99	53.649,09
Provisionszahlungen	<u>10,76</u>	<u>0,00</u>
2. Personalaufwand	<u>59.526,75</u>	<u>53.649,09</u>

Löhne und Gehälter

	(2018:	<u>EUR 23.656,45</u>
	EUR	EUR 20.037,28)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Löhne und Gehälter	21.034,14	17.080,95
Erstattung AAG	-34,93	0,00
Personalkosten Ehrenamtliche	2.080,00	2.200,00
freiwillig soziale Aufwendungen LSt.frei	<u>577,24</u>	<u>756,33</u>
Soziale Abgaben	<u>23.656,45</u>	<u>20.037,28</u>

	(2018:	<u>EUR 3.833,16</u>
	EUR	EUR 4.690,39)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
soziale Abgaben	3.755,42	3.932,07
Beiträge Berufsgenossenschaft	<u>77,74</u>	<u>758,32</u>
3. Abschreibungen	<u>3.833,16</u>	<u>4.690,39</u>

**Abschreibungen auf immate-
rielle Vermögensgegenstände
und Sachanlagen**

	(2018:	<u>EUR 135,00</u>
	EUR	EUR 135,00)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Abschr. immat. Vermögen, Sachanlagen	<u>135,00</u>	<u>135,00</u>
	<u>135,00</u>	<u>135,00</u>

4. Sonstige betriebliche
Aufwendungen

	(2018:	<u>EUR 27.850,71</u>
		EUR 26.287,68)
	2019	2018
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Unterrichtsmaterialien	1.652,64	2.239,28
Bewirtungskosten	265,23	594,14
Reisekosten Arbeitnehmer	84,00	0,00
Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	238,85	0,00
Reisekosten AN Fahrtkosten	470,50	34,50
Beiträge und sonstige Abgaben	522,92	425,33
Miete, Pacht	7.077,74	7.113,81
Porto	639,30	743,40
Telekommunikation	1.326,60	980,25
Bürobedarf	722,03	1.448,80
Zeitschriften, Bücher	1.216,73	951,42
Geschenke abzugsfähig	0,00	20,00
Internet und Software laufende Kosten	8.396,56	5.431,02
Fremdleistungen	195,50	0,00
Versicherungen	189,12	182,37
Werbekosten	642,02	1.406,27
sonstige betriebliche Aufwendungen	623,23	1.235,98
Fort- und Ausbildungskosten	389,80	574,80
Repräsentationskosten	1.336,76	521,38
Buchhaltung und Jahresabschluss	1.745,76	2.239,48
Nebenkosten Geldverkehr	115,42	104,10
Rechts- und Beratungskosten	<u>0,00</u>	<u>41,35</u>
	<u>27.850,71</u>	<u>26.287,68</u>

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe 2

(2018: EUR 4.051,43
EUR 2.498,74)

Gewinn/Verlust

Sonstige Zweckbetriebe

(2018: EUR 4.051,43
EUR 2.498,74)



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

	(2018:	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
		EUR	13,85)
	2019		2018
Provisionserlöse	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
	<u>0,00</u>		<u>13,85</u>
Gewinn/Verlust	<u>0,00</u>		<u>13,85</u>
Sonstige Geschäftsbetriebe 1			

	(2018:	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
		EUR	13,85)
Gewinn/Verlust			
Sonstige Geschäftsbetriebe			

E. Jahresüberschuss

	(2018:	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
		EUR	13,85)
	(2018:	<u>EUR</u>	<u>1.151,23</u>
		EUR	-1.123,83)
	2019		2018
Jahresüberschuss	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
	<u>1.151,23</u>		<u>-1.123,83</u>
	<u>1.151,23</u>		<u>-1.123,83</u>

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

	(2018:	<u>EUR</u>	<u>287,81</u>
		EUR	280,96)
	2019		2018
Einstellung gesetzliche Rücklage	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
	<u>287,81</u>		<u>280,96</u>
	<u>287,81</u>		<u>280,96</u>

b) in andere Gewinnrücklagen

	(2018:	<u>EUR</u>	<u>418,57</u>
		EUR	300,00)
	2019		2018
Einst.i.freie Rückl.§ 62 Abs. 1 Nr. 3 AO	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
	<u>418,57</u>		<u>300,00</u>
	<u>418,57</u>		<u>300,00</u>

F. Bilanzgewinn

	(2018:	<u>EUR</u>	<u>0,00</u>
		EUR	0,00)

8. Anlagen