

Parents as Teachers - Mit Eltern Lernen ("PAT")
gemeinnützige GmbH, Nürnberg

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Aktiva				
	31.12.2018		31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		42.857,00		56.307,00
II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		475,00		2.880,00
III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		724,00		1.831,00
		44.056,00		61.018,00
B. Umlaufvermögen				
I. Fertige Erzeugnisse und Waren		17.371,03		18.174,39
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.009,21		5.376,64	
2. Sonstige Vermögensgegenstände		3.009,21	0,00	5.376,64
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		94.087,97		72.918,02
		114.468,21		96.469,05
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.943,82		2.102,00
		160.468,03		159.589,05



Passiva

	31.12.2018		31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Gezeichnetes Kapital		25.000,00		25.000,00
B. Sonstige Rückstellungen		4.436,31		4.484,44
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		0,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.350,35		3.332,58	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	2.922,22		510,74	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	528,80		2.955,60	
(davon Steuern EUR 2.443,16; i.Vj. EUR 9.612,53)				
5. Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Zuwendungen	<u>115.654,14</u>	<u>120.455,51</u>	<u>112.578,26</u>	<u>119.377,18</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		10.576,21		10.727,43
		<u>160.468,03</u>		<u>159.589,05</u>

Parents as Teachers - Mit Eltern Lernen ("PAT")
gemeinnützige GmbH, Nürnberg

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018



	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse*		45.212,02		44.199,78
2. Zuschüsse und Fördermittel		130.374,12		256.477,16
3. Sonstige betriebliche Erträge		3.781,50		7.065,59
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-92.683,41		-179.736,47	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-22.805,43</u>	<u>-115.488,84</u>	<u>-42.104,80</u>	<u>-221.841,27</u>
5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen		-19.393,98		-10.774,39
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-44.151,78		-74.760,58
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-333,04		-366,29
9. Jahresüberschuss		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>



Anhang für das Geschäftsjahr 2018 der Parent as Teachers (PAT) – Mit Eltern Lernen gemeinnützige GmbH, Nürnberg

I. Allgemeine Angaben

Die Parents as Teachers (PAT) – Mit Eltern Lernen gGmbH hat ihren Sitz in Nürnberg und ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Nürnberg (HRB 27071).

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRuG) und den ergänzenden Vorschriften des GmbHG.

Der Jahresabschluss umfasst die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und den Anhang (einschließlich Anlagespiegel). Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft i. S. des § 267 Abs. 1 HGB.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer und in der handelsrechtlich zulässigen Höhe, angesetzt.

Die Forderungen sind mit dem Nennwert, die Verbindlichkeiten mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Rückstellungen und die sonstigen Rückstellungen enthalten Beträge für ungewisse Verbindlichkeiten, die aus der laufenden Geschäftstätigkeit resultieren. Der Posten „Bedingt rückzahlbare Zuwendungen“ beinhaltet Zuwendungszahlungen, soweit diese noch nicht vereinbarungsgemäß verwendet wurden.

Die Zuwendungen werden im Zeitpunkt der vereinbarungsgemäßen Verwendung erfolgswirksam erfasst.

Von den Erleichterungen der §§ 274a, 288 HGB wurde Gebrauch gemacht.



III. Angaben zu Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagespiegel) wird nachstehend dargestellt. Hieraus ergeben sich auch die Abschreibungen des Geschäftsjahres (§ 268 Abs. 2 HGB).

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2018

	Anschaffungs- und Herstellungskosten			
	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	159.121,59			159.121,59
II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.880,00	1.900,00		4.780,00
III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.336,58	701,98	170,00	26.868,56
	188.338,17	2.601,98	170,00	190.770,15

	Kumulierte Abschreibungen			
	01.01.2018	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Abgänge	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	100.999,59	17.754,00	0,00	118.753,59
II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.320,58	1.639,98	0,00	27.960,56
	127.320,17	19.393,98	0,00	146.714,15

	Buchwerte	
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	40.368,00	58.122,00
II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.780,00	2.880,00
III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.092,00	16,00
	44.056,00	61.018,00



Die Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich binnen Jahresfrist fällig.

Die Gesellschaft erhält aufgrund individueller Fördervereinbarungen mit gemeinnützigen Organisationen Zuwendungen. Gegenstand dieser Förderungen ist die Verbreitung und Verstetigung des Angebotes „PAT – Mit Eltern Lernen“ zur Steigerung der elterlichen Erziehungskompetenz im deutschsprachigen Raum.

Die bedingt rückzahlungspflichtigen Zuwendungen entwickelten sich wie folgt:

Auridis gGmbH

Geschäftsjahr	Stand zum 01.01.2018	Zufluss	Vereinbarungsgemäße Verwendung	Stand am 31.12.2018
2018	92.773,70 €	135.000 €	- 127.327,02	100.446,68 €

DEUTSCHLAND RUNDET AUF gemeinnützige Stiftungs-GmbH

Geschäftsjahr	Stand zum 01.01.2018	Zufluss	vereinbarungsgemäße Verwendung	Stand am 31.12.2018
2018	19.804,56 €	0,00 €	- 4.597,10 €	15.207,46 €

Der Gesamtstand der bedingt zurückzahlungspflichtigen Zuwendungen zum 31. Dezember 2018 betrug 115.654,14 €

Der Zuwendungsverbrauch belief sich im Geschäftsjahr 2018 auf 131.924,12 €



IV. Mittelverwendungsrechnung

Die finanzielle Entwicklung der Gesellschaft verdeutlicht die Mittelverwendungsrechnung, die in Anlehnung an den DRS 21 des Deutschen Standardisierungsrats für Rechnungslegung e.V. erstellt wurde.

Mittelverwendungsrechnung 2018

	EUR
Jahresüberschuss	0,00
Abschreibungen	19.393,98
Veränderung des Working Capital	1.132,07
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	20.526,05
<hr/>	
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-2.431,98
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-2.431,98
<hr/>	
Zuwendung Auridis	135.000,00
Zuwendung DRA	0,00
Verbrauch Fördermittel Auridis	-127.327,02
Verbrauch Fördermittel DRA	-4.597,10
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	3.075,88
<hr/>	
Zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittel	21.169,95
Finanzmittel zu Beginn des Geschäftsjahres	72.918,02
Finanzmittel am Ende des Geschäftsjahres	94.087,97

Zum Bilanzstichtag setzen sich die Finanzmittel aus Bankguthaben und Kassenbeständen zusammen.

V. Nachtragsbericht

Nach Ende des Geschäftsjahres haben sich keine Vorgänge oder Sachverhalte ergeben, die einen Einfluss auf den Jahresabschluss hätten.