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

Bilanz zum 31. Dezember 2020

## Aktiva

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **A. Anlagevermögen** | | | | |
| **I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** | | 6.885,00 | | 24.016,00 |
| **II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** | | 0,00 | | 475,00 |
| **III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-ausstattung** | | 92,00 | | 271,00 |
| | | 6.977,00 | | 24.762,00 |
| **B. Umlaufvermögen** | | | | |
| **I. Fertige Erzeugnisse und Waren** | | 16.597,71 | | 17.022,73 |
| **II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.847,42 | | 460,10 | |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | | 2.847,42 | | 460,10 |
| **III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten** | | 70.574,51 | | 78.418,14 |
| | | 90.019,64 | | 95.900,97 |
| **C. Rechungsabgrenzungsposten** | | 2.406,12 | | 1.935,10 |
| | | 99.402,76 | | 122.598,07 |

Parents as Teachers
Mit Eltern Lernen

## Passiva

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **A. Gezeichnetes Kapital** | | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| **B. Sonstige Rückstellungen** | | 3.355,66 | | 2.875,88 |
| **C. Verbindlichkeiten** | | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | | 0,00 | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.229,08 | | 1.598,92 | |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin | 543,86 | | 824,20 | |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten (davon Steuern EUR 2.443,16; i.Vj. EUR 9.612,53) | 1.519,71 | | 1.754,17 | |
| 5. Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungspflichtigen Zuwendungen | 57.069,22 | 60.361,87 | 83.022,13 | 87.199,42 |
| **D. Rechnungsabgrenzungsposten** | | 10.685,23 | | 7.522,77 |
| | | 99.402,76 | | 122.598,07 |

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

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

| | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse* | | 29.335,99 | | 33.143,33 |
| 2. Zuschüsse und Fördermittel | | 102.852,91 | | 117.632,01 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 930,04 | | 782,27 |
| 4. Personalaufwand | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | -63.648,09 | | -75.333,70 | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -15.586,08 | -79.234,17 | -18.320,97 | -93.654,67 |
| 5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen | | -17.296,00 | | -19.294,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | -36.008,75 | | -38.211,14 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 0,00 | | 0,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | -580,02 | | -397,80 |
| 9. Jahresüberschuss | | 0,00 | | 0,00 |

* In den Umsatzerlösen 2020 sind 1.550 € (Vorj. 0 €) enthalten, die mit Zuschüssen finanziert wurden.

Parents as Teachers
Mit Eltern Lernen

**Anhang für das Geschäftsjahr 2020**
**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-Umsetzungsgesetzes (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.

Parents as Teachers
Mit Eltern Lernen

## 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 2020

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 01.01.2020 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** | 163.426,59 | | 5.949,00 | 157.477,59 |
| **II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** | 475,00 | | 475,00 | 0,00 |
| **III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** | 23.275,30 | | 8.355,73 | 14.919,57 |
| | 187.176,89 | 0,00 | 14.779,73 | 172.397,16 |

| | Kumulierte Abschreibungen | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 01.01.2020 | Abschreibungen des Geschäftsjahres | Abgänge | 31.12.2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| **I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** | 139.410,59 * | 17.130,00 | 5.948,00 | 150.592,59 |
| **II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** | 23.004,30 * | 166,00 | 8.342,73 | 14.827,57 |
| | 162.414,89 | 17.296,00 | 14.290,73 | 165.420,16 |

| | Buchwerte | |
|---|---|---|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| | EUR | EUR |
| **I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** | 6.885,00 | 24.016,00 * |
| **II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände** | 0,00 | 475,00 |
| **III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** | 92,00 | 271,00 * |
| | 6.977,00 | 24.762,00 |

** Kontenzuordnungen aufgrund einer Softwareumstellung der Finanzbuchhaltung angepasst*

Parents as Teachers
Mit Eltern Lernen

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 01.01.2020 in Euro | Zufluss in Euro | Vereinbarungsgemäße Verwendung in Euro | Stand am 31.12.2020 in Euro |
|---|---|---|---|---|
| **2020** | **68.622,98** | **80.000,00** | **-102.757,94** | **45.865,04** |

**DEUTSCHLAND RUNDET AUF gemeinnützige Stiftungs-GmbH**

| Geschäftsjahr | Stand zum 01.01.2020 in Euro | Zufluss in Euro | vereinbarungsgemäße Verwendung in Euro | Stand am 31.12.2020 in Euro |
|---|---|---|---|---|
| **2020** | **14.399,15** | **0,00** | **-3.194,97** | **11.204,18** |

Der Gesamtstand der bedingt zurückzahlungspflichtigen Zuwendungen zum 31. Dezember 2020 betrug EUR 57.069,22.

Der Zuwendungsverbrauch belief sich im Geschäftsjahr 2020 auf EUR 105.952,91.

## 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 2020

| | EUR |
|---|---|
| Jahresüberschuss | 0,00 |
| Abschreibungen | 17.296,00 |
| Veränderung des Working Capital | 324,28 |
| **Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** | **17.620,28** |
| | |
| Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | 489,00 |
| **Cashflow aus Investitionstätigkeit** | **489,00** |
| | |
| Zuwendung Auridis | 80.000,00 |
| Zuwendung DRA | 0,00 |
| Verbrauch Fördermittel Auridis | -102.757,94 |
| Verbrauch Fördermittel DRA | -3.194,97 |
| **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** | **-25.952,91** |
| | |
| Zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittel | -7.843,63 |
| Finanzmittel zu Beginn des Geschäftsjahres | 78.418,14 |
| **Finanzmittel am Ende des Geschäftsjahres** | **70.574,51** |

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.