

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

Bilanz zum 31. Dezember 2016

**Aktiva**

	31.12.2016		31.12.2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		32.890,00		15.796,68
II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		14.162,79		
III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.016,00		6.381,00
		<u>51.068,79</u>		<u>22.177,68</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Fertige Erzeugnisse und Waren		19.334,16		22.167,84
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.382,95		2.195,60	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	3.382,95	<u>0,00</u>	2.195,60
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		84.379,57		130.003,85
		<u>107.096,68</u>		<u>154.367,29</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		3.794,16		3.426,98
		<u>161.959,63</u>		<u>179.971,95</u>

## Passiva

	31.12.2016		31.12.2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Gezeichnetes Kapital</b>		25.000,00		25.000,00
<b>B. Sonstige Rückstellungen</b>		4.513,10		3.619,91
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		0,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.471,96		4.199,60	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	564,74		93,97	
4. Sonstige Verbindlichkeiten (--davon aus Steuern EUR 9.612,53 ; i.Vj. EUR 4.250,23 --)	10.136,69		4.592,57	
5. Verbindlichkeiten aus bedingt rückzahlungs- pflichtigen Zuwendungen	<u>105.555,42</u>	<u>119.728,81</u>	<u>131.149,23</u>	<u>140.035,37</u>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		12.717,72		11.316,67
		<u>161.959,63</u>		<u>179.971,95</u>

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

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016



	2016		2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse*		68.034,12		93.200,16
2. Zuschüsse und Fördermittel		421.593,81		379.476,93
3. Sonstige betriebliche Erträge		7.648,90		17.676,00
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-290.868,40		-279.869,77	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-67.479,50</u>	-358.347,90	<u>-62.751,35</u>	-342.621,12
5. Abschreibungen auf das Anlagevermögen		-16.830,48		-21.695,39
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-121.679,14		-125.622,57
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		9,87		40,66
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-429,18		-454,67
9. Jahresüberschuss		0,00		0,00

\* In den Umsatzerlösen 2016 sind 12.000 € (Vorj. 13.625 €) enthalten, die mit Zuschüssen finanziert wurden.



## **Anhang für das Geschäftsjahr 2016 der Parents as Teachers – Mit Eltern Lernen („PAT“) gemeinnützige GmbH, Nürnberg**

### **I. Allgemeine Angaben**

Die Parents as Teachers – Mit Eltern Lernen („PAT“) 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).

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.

Die Vorjahreszahlen der Umsatzerlöse sind trotz der Neufassung von § 277 Abs.1 HGB durch das BilRUG vergleichbar. Bei Anwendung des § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRuG hätten sich für das Vorjahr Umsatzerlöse in gleicher Höhe ergeben.

### **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) ist nachfolgend in diesem Anhang dargestellt. Hieraus ergeben sich auch die Abschreibungen des Geschäftsjahres (§ 268 Abs. 2 HGB).

Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2016

Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	01.01.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	95.740,50	31.558,80	0,00	127.299,30
<b>II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	14.162,79	0,00	14.162,79
<b>III. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	26.156,48	0,00	0,00	26.156,48
	<b>121.896,98</b>	<b>45.721,59</b>	<b>0,00</b>	<b>167.618,57</b>

Kumulierte Abschreibungen				
	01.01.2016	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Abgänge	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	79.943,82	12.650,48	0,00	92.594,30
<b>II. geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	19.775,48	4.180,00	0,00	23.955,48
	<b>99.719,30</b>	<b>16.830,48</b>	<b>0,00</b>	<b>116.549,78</b>

Buchwerte		
	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
<b>I. Entgeltlich erworbene Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	34.705,00	15.796,68
<b>II. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	2.201,00	6.381,00
	<b>51.068,79</b>	<b>22.177,68</b>



Die Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich binnen Jahresfrist fällig, d.h. zum Bilanzstichtag liegen keine Verbindlichkeiten vor mit einer Restlaufzeit über 1 Jahr.

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

Die bedingt rückzahlungspflichtigen Zuwendungen entwickelten sich wie folgt:

<b>Zuwendung erhalten von</b>	<b>Stand zum 01.01.2016 in EUR</b>	<b>Zufluss in EUR</b>	<b>Vereinbarungs- gemäße Verwendung in EUR</b>	<b>Stand zum 31.12.2016 in EUR</b>
Auridis gGmbH	66.274,55	370.000,00	-375.872,22	60.402,33
DEUTSCHLAND RUNDET AUF	64.874,68	35.000,00	-54.721,59	45.153,09
	131.149,23	405.000,00	-430.593,81	105.555,42

Gesamtstand zum 31. Dezember 2016 der bedingt zurückzahlungspflichtigen betrug Zuwendungen: 105.555,42 €

Der Zuwendungsverbrauch beläuft sich auf 430.593,81 € im Geschäftsjahr 2016.



#### 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.

	EUR
Jahresüberschuss	0,00
Abschreibungen	16.830,48
Veränderung des Working Capital	8.860,64
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>25.691,12</b>
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-45.721,59
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.721,59</b>
Zuwendung Auridis	370.000,00
Zuwendung DRA	35.000,00
Verbrauch Fördermittel Auridis	-375.872,22
Verbrauch Fördermittel DRA	-54.721,59
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-25.593,81</b>
Zahlungswirksame Veränderungen der Finanzmittel	-45.624,28
Finanzmittel zu Beginn des Geschäftsjahres	130.003,85
<b>Finanzmittel am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>84.379,57</b>

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

#### V. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2016 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.