

Jahresabschluss 2019

Kreisklinik Ebersberg – Sondervermögen-



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Allgemeines | 3 |
| 2 | Geschäfts- und Rahmenbedingungen | 3 |
| 3 | Wirtschaftsbericht..... | 4 |
| 4 | Jahresabschluss | 5 |
| 4.1 | Bilanz | 5 |
| 4.2 | Gewinn- und Verlustrechnung | 7 |
| 5 | Erläuterungen zur Bilanz sowie zur Gewinn- und Verlustrechnung..... | 7 |
| 5.1 | Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz..... | 7 |
| 5.2 | Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung..... | 8 |
| 6 | Ergebnisverwendung | 8 |
| 7 | Protokollnotiz | 9 |
| 8 | Anlagen..... | 9 |
| 8.1 | Anlagenspiegel..... | 9 |
| 8.2 | Abstimmung AfA-Konten..... | 10 |
| 8.3 | Abstimmung Sonderposten, Ausgleichposten, Rücklagen..... | 11 |
| 8.4 | Übersicht Entwicklung Ausgleichsposten..... | 12 |
| 8.5 | Korrespondierende Posten Sonderposten zu Klinik | 13 |
| 8.6 | Korrespondierende Posten Sonderposten zu Landkreis | 13 |
| 8.7 | Übersicht über den meldepflichtigen Schuldenstand des Sondervermögens | 13 |

1 Allgemeines

Mit dem vorliegendem Jahresabschluss 2019 gibt die Kreisklinik Ebersberg einen Überblick über die Haushaltsführung im Sondervermögen (Grundstücke und Gebäude), welches sich zu 100 Prozent im Eigentum des Landkreises befindet. Im Rahmen einer Betriebsaufspaltung stellt das Sondervermögen die Besitzgesellschaft und die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH die Betriebsgesellschaft dar.

Das hier ausgewiesene Ergebnis entspricht dem Stand der Buchhaltung vor Abschlussprüfung der Finanzbuchhaltung durch das Revisionsamt des Landkreises.

Die Prüfung wird voraussichtlich Mitte des Jahres 2020 stattfinden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Kreisklinik Ebersberg – Sondervermögen – wurde nach den Vorschriften der Krankenhausbuchführungsverordnung in der derzeit gültigen Fassung aufgestellt.

Nach § 4 Abs. 3 KHBV sind bestimmte Vorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzbuches sowie Art. 24 Abs. 5 Satz 2, Art. 28 und Art. 42 bis 44 des Einführungsgesetzes zum Handelsgesetzbuch angewandt worden.

Die Vorträge zum 01. Januar 2019 wurden ordnungsgemäß aus dem Jahresabschluss des Vorjahres übernommen.

Ab dem 01. Januar 2003 sind die Bauvorhaben ab dem 4. Bauabschnitt bei der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH zu bilanzieren.

2 Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss wird nach gegenüber den Vorjahren unveränderten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgestellt.

Das Wirtschaftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Anlagevermögen

Sachanlagen

Die Vermögensgegenstände des nicht abnutzbaren Sachanlagevermögens sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt.

Abnutzbare Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten – vermindert um planmäßige Abschreibungen – ausgewiesen.

Finanzanlagen

Die Beteiligung an der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH ist beim Landkreis ausgewiesen.

Umlaufvermögen

Forderungen

Die Forderungen sind mit dem Nennwert angesetzt. Erkennbaren Ausfallrisiken wird im Einzelfall durch entsprechende Einzelabwertung Rechnung getragen.

Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nennwert angesetzt und mit Kontoauszügen zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Ausgleichsposten nach dem KHG

Der Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung wird nach § 5 Abs. 5 KHBV gebildet. Es wurden die entsprechenden Abschreibungen zugeführt und Anlagenabgänge berücksichtigt.

Ebenso wurde ein Ausgleichsposten für Darlehensförderung gem. § 5 Abs. 4 Satz 2 KHBV gebildet.

Sonderposten

Die Sonderposten entsprechen den Restbuchwerten der mit den jeweils gewährten Fördermitteln finanzierten Anlagegüter.

3 Wirtschaftsbericht

Für das Geschäftsjahr 2019 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von -146.797,15 EURO (Vorjahr: Jahresüberschuss von 34.661,08 EURO).

Das Istergebnis 2019 resultiert aus der jährlich nicht mit Eigenkapital gedeckten Abschreibung in Höhe von -146.574,00 EURO (Vorjahr -147.149,00 EURO), sowie aus nicht geförderten Anlagenabgängen in Höhe von -185,00 €, sowie aus Bankgebühren in Höhe von -38,15 €.

Durch den Abgang der Restbuchwerte im Sondervermögen im Zusammenhang mit der Aktivierung des Bauabschnitts 9 in der Klinik gGmbH kam es zu Verschiebungen innerhalb der GuV-Positionen (Erträge Auflösung Sonderposten / Abschreibung / Sonstige betriebliche Aufwendungen), welche in Summe aber ergebnisneutral sind, da es sich hierbei überwiegend um gefördertes Anlagevermögen handelt.

4 Jahresabschluss

4.1 Bilanz

B I L A N Z

| A K T I V A | | 2019 | 2018 |
|---|--|---------------|---------------|
| | | EURO | EURO |
| A. Sachanlagen | | | |
| 1. | Grundstücke u. grundst.gl.Rechte mit Betriebsbauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 18.290.788,00 | 20.338.692,51 |
| 2. | Grundstücke und grundst.gl.Rechte mit Wohnbauten einschl. Wohnbauten auf fremden Grundstücken | 3.112.239,75 | 3.258.116,75 |
| 3. | Grundst. und grunstücksgl. Rechte ohne Bauten | 1.074.820,59 | 1.074.820,59 |
| 4. | Technische Anlagen | 187.744,00 | 445.754,85 |
| | | 22.665.592,34 | |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. | Forderungen an den Krankenhausträger | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | - davon m. ei. Restlaufz. v. m. als einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 0,00 | 0,00 |
| | - davon nach der BPflV | 0,00 | 0,00 |
| | - davon m. ei. Restlaufz. v. m. als einem Jahr | 0,00 | 0,00 |
| II. | Guthaben bei Kreditinstituten | 38.580,78 | 70.618,93 |
| | | 43.580,78 | |
| C. Ausgleichsposten nach dem KHG | | | |
| 1. | Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung | 1.404.114,10 | 1.588.749,88 |
| SUMME AKTIVA | | 24.113.287,22 | 26.781.753,51 |

B I L A N Z

| PASSIVA | 2019 | 2018 | |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| | EURO | EURO | |
| A. Eigenkapital | | | |
| 1. gezeichnetes, festgesetztes Eigenkapital | 5.010.065,17 | | 5.010.065,17 |
| 2. Kapitalrücklagen | 952.619,15 | | 1.199.701,85 |
| 3. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss | (146.797,15) | 5.815.887,17 | 34.661,08 |
| B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | | |
| 1. Sonderposten aus Fördermittel nach dem KHG | 15.614.913,05 | | 17.081.475,90 |
| 2. Sonderposten aus Zuweisungen der öff.Hand | 2.645.487,00 | | 3.177.968,51 |
| 3. Sonderposten aus Zuwendung Dritter | 0,00 | 18.260.400,05 | 1,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | | 0,00 |
| - davon gefördert nach dem KHG | 0,00 | | 0,00 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 0,00 | | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | | 0,00 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 0,00 | | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger | 0,00 | | 0,00 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 0,00 | | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 5.000,00 | | 37.000,00 |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | 5.000,00 | 5.000,00 | 37.000,00 |
| <hr/> | | | |
| D. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | | 0,00 | 208.880,00 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | 32.000,00 | 32.000,00 |
| <hr/> | | | |
| SUMME PASSIVA | | 24.113.287,22 | 26.781.753,51 |

4.2 Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| | | 2019 EURO | 2018 EURO |
|--|------|--------------------|------------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | | 37.000,00 | 219.000,00 |
| davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre | 0,00 | | 0,00 |
| 2. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung | | 97.108,00 | 21.987,00 |
| 3. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | | 1.999.045,36 | 1.359.736,00 |
| 4. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | | 208.880,00 | 47.293,00 |
| | | 2.305.033,36 | |
| 5. Abschreibungen | | | |
| - auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes | | 1.393.010,00 | 1.576.165,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 1.095.820,51 | 37.189,92 |
| davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre | 0,00 | | 0,00 |
| | | 2.488.830,51 | |
| Zwischenergebnis | | -146.797,15 | |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | 0,00 |
| davon für Betriebsmittelkredite | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwischensumme | | -146.797,15 | |
| 9. Steuern | | 0,00 | 0,00 |
| davon vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | | 0,00 |
| 10. <u>Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss</u> | | <u>-146.797,15</u> | <u>34.661,08</u> |

5 Erläuterungen zur Bilanz sowie zur Gewinn- und Verlustrechnung

5.1 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

Anlagevermögen

Zur Entwicklung des Anlagevermögens wird als den als Anlage beigefügten Anlagespiegel hingewiesen.

Umlaufvermögen

Die Forderungen an den Krankenhausträger beinhaltet die Forderung nach der Erstattung der Jahresabschlusskosten 2019 durch den Landkreis.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht enthält die Verbindlichkeit gegenüber der Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH aus den Leistungen, die diese ausgeführt hat, um den Jahresabschluss zu aufzustellen, bzw. die Abwicklung in den Gremien zu erstellen und zu präsentieren in Höhe von 5.000,00 €, sowie die Weiterleitung der des Erbpachtzinses in Höhe von 32.000,00 €.

5.2 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten die Erträge aus den Erbbauzinsvertrag mit dem MVZ Rosenheim für die Strahlentherapie in Höhe von 32.000,00 EURO, sowie die Erträge für die Erstattung der geleistete Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses und des Wirtschaftsplanes in Höhe von 5.000,00 EURO.

Die Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, sowie die Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens entsprechend den aufzulösenden Fördermitteln in Anlehnung an die gebildeten Sonderposten, bzw. Ausgleichsposten. In 2019 sind auch Beiträge enthalten, die den jeweils entsprechenden Beträgen aus dem Anlagenabgang (Altbausubstanz) gegenübergestellt sind, welche im Zusammenhang mit der Aktivierung des Bauabschnitts 9 in der Klinik gGmbH auszubuchen sind.

Die Abschreibungen in Höhe von 1.393.010,00 EURO sind dem als Anlage beigefügten Anlagespiegel zu entnehmen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich zusammen aus der Weiterleitung der vereinbarten Erbpachtzinsen in Höhe von 32.000,00 EURO in Form eines Marketingzuschusses für die Kreisklinik Ebersberg gemeinnützige GmbH, aus den geleisteten Aufwendungen an die Kreisklinik Ebersberg für die Erstellung des Jahresabschlusses und des Wirtschaftsplanes in Höhe von 5.000,00 EURO, aus den Gebühren und Beiträge in Höhe von 38,15 EURO, sowie aus einem Anlagenabgang in Höhe von 185,00 EURO. Zusätzlich ist hier der Aufwand aus dem Abgang der Altbausubstanz (altes Bettenhaus) in Höhe von 1.058.597,36 EURO enthalten.

6 Ergebnisverwendung

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von -146.797,15 EURO soll auf neue Rechnung vorgetragen und mit den vorhandenen Kapitalrücklagen verrechnet werden.

Der Landkreis hat für das Jahr 2019 keine Ausgleichszahlungen zu leisten.

Ebersberg, den 31.03.2020

Stefan Huber
-Geschäftsführer-

7 Protokollnotiz

Der Aufsichtsrat nimmt den Jahresabschluss 2019 Kreisklinik Sondervermögen mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -146.797,15 EURO zur Kenntnis.

8 Anlagen

8.1 Anlagenspiegel

Anlagenspiegel

| Bilanzposten | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | |
|--|-------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | Anschaffungs- Herstellungskosten | Zugänge | Abgänge | Anschaffungs- Herstellungskosten | Abschreibungen | Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres | Abschreibung kumuliert | Buchwert | Buchwert |
| | 01.01.2019 | | | 31.12.2019 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2018 | |
| | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Geschäfts- und Firmenwerte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken | 66.470.907,90 | 0,00 | (914.338,51) | 65.556.569,39 | 41.799.278,05 | 1.279.443,00 | 43.078.721,05 | 22.477.848,34 | 24.671.629,85 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 6.100.277,39 | 0,00 | (144.443,85) | 5.955.833,54 | 5.654.522,54 | 113.567,00 | 5.768.089,54 | 187.744,00 | 445.754,85 |
| 3. Gel. Anzahlungen u. Anlagen im Bau | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 72.571.185,29 | 0,00 | (1.058.782,36) | 71.512.402,93 | 47.453.800,59 | 1.393.010,00 | 48.846.810,59 | 22.665.592,34 | 25.117.384,70 |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ausstellungen an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | |
| 3. Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | | | |
| 5. Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtsumme | 72.571.185,29 | 0,00 | (1.058.782,36) | 71.512.402,93 | 47.453.800,59 | 1.393.010,00 | 48.846.810,59 | 22.665.592,34 | 25.117.384,70 |

8.2 Abstimmung AfA-Konten

Sondervermögen

Abstimmung nach AfA-Konten

(Kummuliert)

| AfA - Konto | Summe | Summe | FS | Bemerkung |
|-------------|--------------------------|--|----------------|---|
| 0761106 | 5.496,00 | 5.496,00 | 76 | vor KHG m. EK fin. (Bild.Ausgl.Po.Par.13) |
| 0761205 | 2.243,00 | 2.243,00 | 77 | vor KHG m.Zuw.öff.H.fin.(Aufl.SoPo FAG) |
| 0761206 | 350,00 | 350,00 | 85 | n. Inkraft.Tret. KHG Zuweis.öff.Hand (Aufl. Sopo) |
| 0761207 | 287.596,00 | 287.596,00 0,00 287.596,00 | 80 87 | nach KHG nicht gefördert (ohne Grundstücke) nach KHG nicht gefördert (Grundstücke) |
| 0761312 | | 0,00 | 84 | Grundstücke n. KHG n.gef. (incl. FS 70 alt) |
| 0761319 | 0,00 | 0,00 | 97 | Wohnbauten m. Darl. fin. (s.KPV v. 10.05.96) |
| 0761403 | 801.127,00 | 137.109,00 | 72 | Art. 11 BayKrG (Erstaustattung) |
| 0761404 | 137.800,00 938.927,00 | 664.018,00 137.800,00 938.927,00 | 73 71 | Art. 11 BayKrG (Einzelantrag) Art. 11 BayKrG örtl. Beteiligung |
| 0761502 | | | 75 | Art. 12 BayKrG (Pauschal) ohne Software |
| 0761510 | 0,00 | 0,00 | 17 | Art. 17 BayKrG (Bettenreduzierung) |
| 0761601 | 11.824,00 | 11.824,00 | 78 | v. KHG m.Darl.n.9,2,3 fin. (Aufl.Ausgl.Po 12) |
| 0761700 | 0,00 | 0,00 | 30 | fin. a. Rückl. GmbH f. CSE (Reinigung) |
| 0761705 | 0,00 | 0,00 | 86 | fin.a. Rückl. Grundstücke und Gebäude |
| 0761710 | 698,00 | 69,00 599,00 30,00 698,00 | 81 82 83 | fin.a. Rückl.f.EDV n. gef. (ohne Grundst.) fin.a. Rückl.f.EDV n. gef. (ohne Grundst.) fin.a.Rückl. sonst. n. gef. (ohne EDV u.Grundst.) |
| 0761809 | 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 90 91 | Sonst.Einr. nicht gefördert (o. Grundst.) Grundstücke sonst. Einr. (aus FS 90 alt) |
| 0761908 | 145.876,00 | 145.876,00 0,00 145.876,00 | 95 96 | Wohnbauten nicht gefördert (ohne Grundst.) Grundstücke Wohnbauten n. gef. (aus FS 95 alt) |

| | |
|--------|--------------|
| Summe | 1.393.010,00 |
| Anl.BH | 1.393.010,00 |
| Diff. | 0,00 |

8.3 Abstimmung Sonderposten, Ausgleichposten, Rücklagen

| Fin.-Schl. | Restw. Anl. BH | Summe SLH | Konto Sachbuch | Bemerkung |
|--|---|--|---|---|
| 17 | 0,00 | 0,00 | 0223015 | Art. 17 |
| 50 | 0,00 | 0,00 | 0201050 | Gebrauchsgüter bis 410 € /keine Abstimmung |
| 51 | 0,00 | 0,00 | 0201051 | Gebrauchsgüter über 410 €/keine Abstimmung |
| 97 (ehem.95) | 0,00 | 0,00 | 0340001 bis 0340006 0201097 | Wohnbauten m.Darl.fin. (s. KPV v. 10.05.96) |
| 70 84 91 (ehem.90) 96 (ehem.95) | 0,00 218.119,95 1.074.820,59 2.031.266,75 3.324.207,29 | 3.605.951,07 | 0200001 | nur Grundstücke in festges. EK enthalten Grundstücke Wohnbauten |
| 72 71 73 74 | 1.033.642,00 1.653.590,00 12.927.681,05 0,00 15.614.913,05 | 1.653.590,00 13.961.323,05 15.614.913,05 | 222001 0222000 | Art. 11 örtl. Beteiligung Art. 11 |
| 69 75 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 | 0223008 | Art. 12 |
| 76 | 0,00 | 0,00 | 0200002 - 0181008 = Restw.FS 76 | Ausgl.Post.Eigen- mittelförderung |
| 77 85 | 1,00 643,00 | 644,00 | 0230003 | Fö.öff.Hand vor KHG Fö.öff.Hand nach KHG |
| 78 | 0,00 | 0,00 | 0240002 | Ausgl.Po.Darlehen |
| 79 | 0,00 | 0,00 | 0320002 | Lieferantendarlehen/Bezahlung keine Abstimmung (Ratenz., später Umfin.) |
| 80 | 2.644.843,00 | 2.644.843,00 | 0230004 | SoPo aus Zuw. Öff. Hand |
| 81 82 83 90 95 | 0,00 0,00 0,00 0,00 1.080.985,00 | 0,00 0,00 13.522,32 785.718,90 799.241,22 | 0201081 0201082 0201083 0201090 0201095 | Rüchl.f.EDV(a.Betriebserg.) Rüchl.f.EDV(a.Betriebserg.) Rüchl.Sonstiges(a.Betriebserg.) Sonst. Einr. nicht gefördert Wohnbauten (ohne Grundst.) |
| 98 99 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0210005 | Spenden |

| | |
|---------|---------------|
| Summe | 22.665.592,34 |
| Anl. BH | 22.665.592,34 |
| Diff. | 0,00 |

8.4 Übersicht Entwicklung Ausgleichsposten

| Jahr | Ausgl.Posten nach §13 KHG *) | | Ausgl.Post.n.§12 KGH *) | |
|--|---|---------------------|---|---------------------|
| | AKTIVA Bilanzposition: D2 Konto :181008 | Verändg. | PASSIVA Bilanzposition: E Konto : 0240002 | Verändg. |
| Eröffnung | 320.640,00 | | 998.136,73 | |
| 1977 | 384.768,00 | 64.128,00 | 1.240.911,27 | 242.774,54 |
| 1978 | 448.896,00 | 64.128,00 | 1.481.800,00 | 240.888,73 |
| 1979 | 513.024,00 | 64.128,00 | 1.719.754,18 | 237.954,18 |
| 1980 | 577.152,08 | 64.128,08 | 1.895.216,57 | 175.462,39 |
| 1981 | 641.280,16 | 64.128,08 | 2.069.900,55 | 174.683,98 |
| 1982 | 705.408,24 | 64.128,08 | 2.313.270,01 | 243.369,46 |
| 1983 | 769.536,32 | 64.128,08 | 2.331.076,09 | 17.806,08 |
| 1984 | 833.664,40 | 64.128,08 | 2.449.266,91 | 118.190,82 |
| 1985 | 897.792,48 | 64.128,08 | 2.567.368,58 | 118.101,67 |
| 1986 | 961.920,56 | 64.128,08 | 2.675.556,09 | 108.187,51 |
| 1987 | 1.026.048,64 | 64.128,08 | 2.783.743,60 | 108.187,51 |
| 1988 | 1.090.176,72 | 64.128,08 | 2.891.931,11 | 108.187,51 |
| 1989 | 1.154.304,80 | 64.128,08 | 3.000.118,62 | 108.187,51 |
| 1990 | 1.218.432,88 | 64.128,08 | 3.018.306,13 | 18.187,51 |
| 1991 | 1.282.560,96 | 64.128,08 | 2.991.493,64 | -26.812,49 |
| 1992 | 1.346.689,04 | 64.128,08 | 2.944.681,15 | -46.812,49 |
| 1993 | 1.410.817,12 | 64.128,08 | 2.847.868,66 | -96.812,49 |
| 1994 | 1.474.945,20 | 64.128,08 | 2.751.088,14 | -96.780,52 |
| 1995 | 1.539.073,28 | 64.128,08 | 2.654.275,65 | -96.812,49 |
| 1996 | 1.603.201,35 | 64.128,07 | 2.557.463,16 | -96.812,49 |
| 1997 | 1.667.329,35 | 64.128,00 | 2.460.650,64 | -96.812,52 |
| 1998 | 1.731.457,35 | 64.128,00 | 2.363.838,12 | -96.812,52 |
| 1999 | 1.795.585,35 | 64.128,00 | 2.267.025,60 | -96.812,52 |
| 2000 | 1.859.713,35 | 64.128,00 | 2.170.213,08 | -96.812,52 |
| 2001 | 1.923.841,35 | 64.128,00 | 2.073.400,56 | -96.812,52 |
| Summe DM | 1.923.841,35 | 2.009.025,12 | 2.073.400,56 | 1.075.263,83 |
| Summe EURO | 983.644,45 | 1.027.198,23 | 1.060.112,87 | 549.773,67 |
| 2002 | 1.016.432,62 | 32.788,17 | 1.010.613,44 | -49.499,43 |
| 2003 | 1.049.220,80 | 32.788,18 | 961.114,01 | -49.499,43 |
| 2004 | 1.082.008,97 | 32.788,17 | 911.614,58 | -49.499,43 |
| 2005 | 1.114.797,15 | 32.788,18 | 862.115,15 | -49.499,43 |
| 2006 | 1.147.585,32 | 32.788,17 | 812.615,72 | -49.499,43 |
| 2007 | 1.180.373,50 | 32.788,18 | 763.116,29 | -49.499,43 |
| 2008 | 1.213.161,67 | 32.788,17 | 713.616,86 | -49.499,43 |
| 2008 Abgang | 1.028.799,21 | -184.362,46 | 0,00 | 0,00 |
| 2009 | 1.051.811,54 | 23.012,33 | 664.117,43 | -49.499,43 |
| 2010 | 1.074.823,87 | 23.012,33 | 614.617,99 | -49.499,44 |
| 2011 | 1.097.836,32 | 23.012,45 | 565.118,00 | -49.499,99 |
| 2012 | 1.120.848,32 | 23.012,00 | 515.618,00 | -49.500,00 |
| 2013 | 1.143.860,32 | 23.012,00 | 466.119,00 | -49.499,00 |
| 2014 | 1.175.504,32 | 31.644,00 | 398.052,00 | -68.067,00 |
| 2015 | 1.197.491,32 | 21.987,00 | 350.759,00 | -47.293,00 |
| 2016 | 1.219.478,32 | 21.987,00 | 303.466,00 | -47.293,00 |
| 2017 | 1.285.019,10 | 21.987,00 | 256.173,00 | -47.293,00 |
| 2018 | 1.307.006,10 | 21.987,00 | 208.880,00 | -47.293,00 |
| 2019 Abgang | 1.398.618,10 | 91.612,00 | 11.824,00 | -197.056,00 |
| 2019 | 1.404.114,10 | 5.496,00 | 0,00 | -11.824,00 |
| Summe | | 1.404.114,10 | | |
| + RW Anl.Buchh. (Fin.Schlüssel 76) | 0,00 | | | |
| Zwischensumme | 1.404.114,10 | | 0,00 | |
| Eigenmittelförderung im festgesetzten EK (Konto 0200002) | 1.404.114,10 | | | |
| RW Anl.Buchh. (Fin.Schlüssel 78) | | | 0,00 | |
| Abgleich/Differenz | 0,00 | | 0,00 | |

8.5 Korrespondierende Posten Sonderposten zu Klinik

| Rubrik -Nr. Landkreis | | Plan 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|--------------------------|--|-----------|----------|------------|
| | | EURO | EURO | EURO |

Bilanz (korrespondierend, Überweisung an gGmbH vom Sondervermögen)

| | | Plan 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|--------|--|---------------|---------------|------------|
| | | EURO | EURO | EURO |
| 198012 | Erbbauzins "Ärztelhaus", Fl.Nr. 824/7 und 824/8 | 0 | 0 | 0 |
| 198012 | Erbbauzins "Strahlentherapie", Fl.Nr. 822, 822/13, 840/8 | 32.000 | 32.000 | 0 |
| 198012 | Zwischensumme Weitergabe Erbbauzins | 32.000 | 32.000 | 0 |
| | | 32.000 | 32.000 | 0 |
| | Summe Erbbauzins | 32.000 | 32.000 | 0 |
| | | 32.000 | 32.000 | 0 |

8.6 Korrespondierende Posten Sonderposten zu Landkreis

| Rubrik -Nr. Landkreis | | Plan 2019 | Ist 2019 | Abweichung |
|--------------------------|--|-----------|----------|------------|
| | | EURO | EURO | EURO |

Gewinn- und Verlustrechnung (korrespondierend, Überweisung an Sondervermögen)

| | | | | |
|--------|---|-------|-------|---|
| 526110 | Erstattung Jahresabschlusskosten Sondervermögen | 5.000 | 5.000 | 0 |
| 526110 | Summe - sonstige Aufwendungen für Dienstleistung | 5.000 | 5.000 | 0 |
| 551510 | Zwischens. Zwischenf. Baumaßn. n. Art. 11 BayKrG (Darl. bei Klinik) | 0 | 0 | 0 |
| 551510 | Zins für Personalwohngebäude | 0 | 0 | 0 |
| 551510 | Summe - Zinsen an Beteiligung und Sondervermögen | 0 | 0 | 0 |
| | Summe Kostenartenauswertung nach Kostenstellen | 5.000 | 5.000 | 0 |

8.7 Übersicht über den meldepflichtigen Schuldenstand des Sondervermögens

| Statistik der öffentlichen Fonds, Einrichtungen und wirtschaftlichen Unternehmen | Stand zu Beginn des Haush.Jahr. 01.01.2018 | Umbuch. 2019 | Zugang 1) 2019 | Abgang (Tilgung) 2019 | Stand nach Ablauf des Haush.Jahres 31.12.2019 |
|--|---|-----------------|----------------------|-----------------------------|--|
| | TEURO | TEURO | TEURO | TEURO | TEURO |
| ZEILE 17 Wertpapiersschulden | | | | | |
| ZEILE 23 inl. Banken + Sparkassen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ZEILE 24 sonst. Stellen | | | | | |
| ZEILE 50 Bund | | | | | |
| ZEILE 53 ERP/Sondervermögen | | | | | |
| ZEILE 54 Länder | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ZEILE 55 Gemeinden/GV | | | | | |
| ZEILE 56 Zweckverbände | | | | | |
| ZEILE 58 Träger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ZEILE 61 so. öff. Haushalte | | | | | |
| SUMME | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

davon:

| | | | | | |
|-----------------------|---|---|---|---|---|
| Kreditmarkt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| öffentliche Haushalte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |