

# Jahresabschluss 2021

## 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 2021 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 2022 stattfinden.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 2021 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 2021 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von -145.714,33 EURO (Vorjahr: Jahresfehlbetrag von -146.059,06 EURO).

Das Istergebnis 2021 resultiert aus der jährlich nicht mit Eigenkapital gedeckten Abschreibung in Höhe von -145.520,00 EURO (Vorjahr -145.878,00 EURO), sowie aus Bankgebühren in Höhe von -194,33 EURO.

## 4 Jahresabschluss

### 4.1 Bilanz

#### B I L A N Z

A K T I V A	2021	2020
	EURO	EURO
<b>A. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke u. grundst.gl.Rechte mit Betriebsbauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16.127.205,00	17.208.995,00
2. Grundstücke und grundst.gl.Rechte mit Wohnbauten einschl. Wohnbauten auf fremden Grundstücken	2.820.841,75	2.966.361,75
3. Grundst. und grundstücksgl. Rechte ohne Bauten	1.074.820,59	1.074.820,59
4. Technische Anlagen	33.994,00	106.461,00
	20.056.861,34	
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen an den Krankenhausträger	5.000,00	10.000,00
- 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	70.205,39	38.399,72
	75.205,39	
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>		
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.404.114,10	1.404.114,10
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>21.536.180,83</b>	<b>22.809.152,16</b>

**B I L A N Z**

<b>PASSIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. gezeichnetes, festgesetztes Eigenkapital	5.010.065,17	5.010.065,17
2. Kapitalrücklagen	659.762,94	805.822,00
3. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	<u>(145.714,33)</u>	5.524.113,78 (146.059,06)
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermittel nach dem KHG	13.853.015,05	14.729.597,05
2. Sonderposten aus Zuweisungen der öff.Hand	2.090.052,00	2.367.727,00
3. Sonderposten aus Zuwendung Dritter	<u>0,00</u>	15.943.067,05 0,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- 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	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<b>37.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	37.000,00	37.000,00 10.000,00
<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>		
D. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		0,00 0,00
E. Rechnungsabgrenzungsposten		32.000,00 32.000,00
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>		
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>21.536.180,83</b>	<b>22.809.152,16</b>

## 4.2 Gewinn- und Verlustrechnung

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

		2021 EURO	2020 EURO
1. Sonstige betriebliche Erträge		37.000,00	37.000,00
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre	0,00		0,00
2. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung		0,00	0,00
3. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		1.154.257,00	1.163.076,00
4. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung		0,00	0,00
		1.154.257,00	
5. Abschreibungen			
- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes		1.299.777,00	1.308.954,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		37.194,33	37.181,06
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre	0,00		0,00
		1.336.971,33	
Zwischenergebnis		-145.714,33	
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		-145.714,33	
9. Steuern		0,00	0,00
davon vom Einkommen und Ertrag	0,00		0,00
10. <u>Jahresfehlbetrag</u>		-145.714,33	-146.059,06

## 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 Krankenhasträger beinhaltet die Forderung nach der Erstattung der Jahresabschlusskosten 2021 durch den Landkreis. Diese sind bereits in 2022 ausgeglichen worden.

## **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 aufzustellen, bzw. die Abwicklung in den Gremien zu erstellen und zu präsentieren in Höhe von 5.000,00 EURO für 2021. Zudem beinhalten die Verbindlichkeiten die Weiterreichung der Erbpachteinnahmen 2021 als Marketingzuschuss an die Kreisklinik Ebersberg gGmbH in Höhe von 32.000,00 EURO für 2021. Die Ausgleiche sind in 2022 bereits erfolgt.

## **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.

Die Abschreibungen in Höhe von 1.299.777 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 194,33 EURO.

## **6 Ergebnisverwendung**

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von -145.714,33 EURO soll auf neue Rechnung vorgetragen und mit den vorhandenen Kapitalrücklagen verrechnet werden.

Der Landkreis hat für das Jahr 2021 keine Ausgleichszahlungen zu leisten.

Ebersberg, den 31.03.2022

Stefan Huber  
-Geschäftsführer-



## 7 Protokollnotiz

Der Aufsichtsrat nimmt den Jahresabschluss 2021 Kreisklinik Sondervermögen mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -145.714,33 EURO zur Kenntnis.

## 8 Anlagen

### 8.1 Anlagenspiegel

Anlagenspiegel

Bilanzposten	Anschaffungs- Herstellungskosten				Entwicklung der Abschreibungen			Buchwert 31.12.2021	Buchwert 31.12.2020
	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2021	Abschreibungen 01.01.2021	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Abschreibung kumuliert 31.12.2021		
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
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
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>									
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	65.556.569,39	0,00	0,00	65.556.569,39	44.306.392,05	1.227.310,00	45.533.702,05	20.022.867,34	21.250.177,34
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	5.955.833,54	0,00	0,00	5.955.833,54	5.849.372,54	72.467,00	5.921.839,54	33.994,00	106.461,00
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
<b>Summe</b>	<b>71.512.402,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.512.402,93</b>	<b>50.155.764,59</b>	<b>1.299.777,00</b>	<b>51.455.541,59</b>	<b>20.056.861,34</b>	<b>21.356.638,34</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>									
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
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>71.512.402,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.512.402,93</b>	<b>50.155.764,59</b>	<b>1.299.777,00</b>	<b>51.455.541,59</b>	<b>20.056.861,34</b>	<b>21.356.638,34</b>

## 8.2 Abstimmung AfA-Konten

### Sondervermögen Abstimmung nach AfA-Konten (Kummuliert)

AfA - Konto	Summe	Summe	FS	Bemerkung
✓ 0761106			76	vor KHG m. EK fin. (Bild.Ausgl.Po.Par.13)
✓ 0761205			77	vor KHG m.Zuw.öff.H.fin.(Aufl.SoPo FAG)
✓ 0761206	292,00	292,00	85	n. Inkraft.Tret. KHG Zuweis.öff.Hand (Aufl. Sopo)
✓ 0761207	277.383,00	277.383,00 0,00 277.383,00	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	738.784,00	114.850,00 623.934,00	72 73	Art. 11 BayKrG (Erstaustattung) Art. 11 BayKrG (Einzelantrag)
✓ 0761404	137.798,00 876.582,00	137.798,00 876.582,00	71	Art. 11 BayKrG örtl. Beteiligung
✓ 0761502			75	Art. 12 BayKrG (Pauschal) ohne Software
✓ 0761510	0,00	0,00	17	Art. 17 BayKrG (Bettenreduzierung)
✓ 0761601			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		0,00	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.Eintr. nicht gefördert (o. Grundst.) Grundstücke sonst. Einr. (aus FS 90 alt)
✓ 0761908	145.520,00	145.520,00 0,00 145.520,00	95 96	Wohnbauten nicht gefördert (ohne Grundst.) Grundstücke Wohnbauten n. gef. (aus FS 95 alt)

Summe	1.299.777,00
Anl.BH	1.299.777,00
Diff.	0,00

### 8.3 Abstimmung Sonderposten, Ausgleichposten, Rücklagen

#### Sondervermögen

#### Abstimmung Sonderposten

#### Ausgleichsposten, 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 <b>bis 410 € /keine Abstimmung</b>
51	0,00	0,00	0201051	Gebrauchsgüter <b>über 410 €/keine Abstimmung</b>
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 <b>3.324.207,29</b>	<b>3.605.951,07</b>	0200001	nur Grundstücke in festges. EK enthalten  Grundstücke Wohnbauten
72 71 73 74	803.943,00 1.377.992,00 11.671.080,05 0,00 <b>13.853.015,05</b>	1.377.992,00 12.475.023,05 <b>13.853.015,05</b>	222001 0222000	Art. 11 örtl. Beteiligung  Art. 11
69 75	0,00 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0223008	Art. 12
76	0,00	0,00	0200002 - 0181008 = Restw.FS 76	Ausgl.Post.Eigen- mittelförderung
77 85	1,00 0,00	1,00	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 <b>keine Abstimmung</b> (Ratenz., später Umfin.)
80	<b>2.090.051,00</b>	<b>2.090.051,00</b>	0230004	SoPo aus Zuw. Öff. Hand
81 82 83 90 95	0,00 0,00 0,00 0,00 789.587,00	0,00 0,00 13.522,32 494.320,90 <b>507.843,22</b>	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 <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0210005	Spenden

Summe	20.056.861,34
Anl. BH	20.056.861,34
Diff.	0,00

## 8.4 Übersicht Entwicklung Ausgleichsposten

### Übersicht Entwicklung Ausgleichsposten § 12 a.F. und § 13 a.F. KHG

Jahr	Ausgl.Posten nach §13 KHG *)		Ausgl.Post.n.§12 KHG *)	
	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
<b>Summe DM</b>	<b>1.923.841,35</b>	<b>2.009.025,12</b>	<b>2.073.400,56</b>	<b>1.075.263,83</b>
<b>Summe EURO</b>	<b>983.644,45</b>	<b>1.027.198,23</b>	<b>1.060.112,87</b>	<b>549.773,67</b>
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
2020	1.404.114,10	0,00	0,00	0,00
<b>2021</b>	<b>1.404.114,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe</b>		<b>1.404.114,10</b>		
+ RW Anl.Buchh. (Fin.Schlüssel 76)	<b>0,00</b>			
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.404.114,10</b>		<b>0,00</b>	
Eigenmittelförderung im festgesetzten EK (Konto 0200002)	1.404.114,10			
RW Anl.Buchh. (Fin.Schlüssel 78)			<b>0,00</b>	
<b>Abgleich/Differenz</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

## 8.5 Korrespondierende Posten Sonderposten zu Klinik

### Bilanz (korrespondierend, Überweisung an gGmbH vom Sondervermögen)

		Plan 2021	Ist 2021	Abweichung
		EURO	EURO	EURO
198012	Erbbauzins "Ärztehaus", 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 2021	Ist 2021	Abweichung
		EURO	EURO	EURO
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. 01.01.2020	Umbuch. 2021	Zugang 1) 2021	Abgang (Tilgung) 2021	Stand nach Ablauf des Haush.Jahres 31.12.2021
	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
ZEILE 17 Wertpapierschulden	0	0	0	0	0
ZEILE 23 inl. Banken + Sparkassen					
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					
<b>SUMME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

davon:

Kreditmarkt	0	0	0	0	0
öffentliche Haushalte	0	0	0	0	0