

Jahresabschluss

2008

Bilanz zum 31. Dezember 2008

A k t i v a	2008 EUR	2007 EUR	P a s s i v a	2008 EUR	2007 EUR
B. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	368.312,00	267.954,00	1. Festgesetztes Kapital	1.743.631,42	1.591.470,12
II. Sachanlagen			3. Gewinnrücklagen		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	15.719.449,34	16.268.285,04	c) freie Gewinnrücklage	597.509,26	597.509,26
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.276.964,46	1.311.400,46	5. Bilanzverlust	-620.946,00	-179.290,62
4. technische Anlagen	5.559.310,00	6.047.697,00		1.720.194,68	2.009.688,76
5. Einrichtungen und Ausstattungen	1.469.543,00	1.578.813,00			
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	18.265.919,35	11.598.818,12	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		
	<u>42.291.186,15</u>	<u>36.805.013,62</u>	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	11.270.116,39	11.878.886,39
	<u>42.659.498,15</u>	<u>37.072.967,62</u>	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	30.184.702,65	24.140.193,42
				<u>41.454.819,04</u>	<u>36.019.079,81</u>
C. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Vorräte			3. sonstige Rückstellungen	2.568.223,82	1.691.510,82
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	405.453,22	303.970,74		<u>2.568.223,82</u>	<u>1.691.510,82</u>
	<u>405.453,22</u>	<u>303.970,74</u>	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Erhaltene Anzahlungen	81.034,05	90.382,92
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.108.501,05	5.551.132,65	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 81.034,05 (Vorjahr EUR 90.382,92)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	800.908,58	1.187.795,07
2. Forderungen an den Krankenhausträger	1.500.431,91	1.746.163,93	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 800.908,58 (Vorjahr EUR 1.187.795,07)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	7.875.188,36	7.689.132,63
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.311.350,88	1.277.522,88	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.875.188,36 (Vorjahr EUR 7.689.132,63)		
- davon nach der BPfIV			6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	2.727.532,96	2.784.294,25
EUR 50.058,00 (Vorjahr EUR 16.230,00)			- davon nach der BPfIV		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			EUR 2.476,00 (Vorjahr EUR 29.587,00)		
6. Sonstige Vermögensgegenstände	12.864.709,06	18.132.132,93	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.727.532,96 (Vorjahr EUR 2.784.294,25)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 7.369.036,40 (Vorjahr EUR 13.459.536,40)			7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.257.127,53	12.083.114,35
	<u>20.784.992,90</u>	<u>26.706.952,39</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 256.113,05 (Vorjahr EUR 243.642,27)		
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	187.787,11	153.047,27	10. sonstige Verbindlichkeiten	699.828,75	698.220,26
	<u>187.787,11</u>	<u>153.047,27</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 699.828,75 (Vorjahr EUR 698.220,26)		
	<u>21.378.233,23</u>	<u>27.163.970,40</u>		<u>18.441.620,23</u>	<u>24.532.939,48</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten			F. Rechnungsabgrenzungsposten	33.890,15	32.490,68
2. andere Abgrenzungsposten	181.016,54	48.771,53		<u>64.218.747,92</u>	<u>64.285.709,55</u>
	<u>181.016,54</u>	<u>48.771,53</u>			
	<u>64.218.747,92</u>	<u>64.285.709,55</u>			

Gewinn- und Verlustrechnung

	2008 EUR	2007 EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	54.562.201,68	53.661.570,71
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.214.821,01	2.892.919,22
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	29.216,54	13.074,89
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.365.236,35	1.316.553,83
8. sonstige betriebliche Erträge	2.862.391,01	2.169.023,25
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
	<u>62.033.866,59</u>	<u>60.053.141,90</u>
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	31.700.354,24	31.659.505,65
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.339.773,43	9.411.589,10
- davon für Altersversorgung EUR 2.990.075,36 (Vorjahr EUR 3.060.719,78)		
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.639.768,85	3.771.608,15
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.836.088,74	5.823.507,32
	<u>51.515.985,26</u>	<u>50.666.210,22</u>
Zwischenergebnis	<u>10.517.881,33</u>	<u>9.386.931,68</u>
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.025.634,54	3.583.748,49
- davon Fördermittel nach dem KHG EUR 538.229,59 (Vorjahr EUR 2.433.147,56)		
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.888.550,10	2.107.874,12
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlage- vermögens	1.218.063,93	2.786.115,29
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	801.895,37	736.415,25
	<u>1.894.225,34</u>	<u>2.169.092,07</u>
20. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.890.535,94	2.110.377,08
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.916.566,70	9.227.647,48
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
	<u>12.807.102,64</u>	<u>11.338.024,56</u>
Zwischenergebnis	<u>-394.995,97</u>	<u>217.999,19</u>
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.631,38	25.405,14
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	232.475,68	230.765,46
	<u>-219.844,30</u>	<u>-205.360,32</u>
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-614.840,27	12.638,87
31. Steuern	6.105,73	5.853,12
32. Jahresfehlbetrag	<u>-620.946,00</u>	<u>6.785,75</u>
33. Verlustvortrag	-179.290,62	-671.988,96
36. Verlustausgleich des Trägers aus Vorjahren	179.290,62	485.912,59
37. Bilanzverlust	<u>-620.946,00</u>	<u>-179.290,62</u>

Anlagennachweis

	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Restbuchwert zum 31.12.2008 EUR
	Anfangsbestand zum 01.01.2008	Zugang	Umbuchungen	Abgang	Endbestand zum 31.12.2008	Anfangsbestand zum 01.01.2008	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Umbuchungen	Entnahme für Abgänge	Endbestand zum 31.12.2008	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
B. I. Immaterielle Vermögens- gegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	1.215.687,84	185.213,03	0,00	0,00	1.400.900,87	947.733,84	84.855,03	0,00	0,00	1.032.588,87	368.312,00
B.II. Sachanlagen											
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	34.488.017,48	156.766,12	0,00	0,00	34.644.783,60	18.219.732,44	705.601,82	0,00	0,00	18.925.334,26	15.719.449,34
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.891.263,70	0,00	0,00	0,00	1.891.263,70	579.863,24	34.436,00	0,00	0,00	614.299,24	1.276.964,46
3. Grundstücke ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. technische Anlagen	16.232.702,18	27.489,18	0,00	0,00	16.260.191,36	10.185.005,18	515.876,18	0,00	0,00	10.700.881,36	5.559.310,00
5. Einrichtungen und Ausstattungen	7.545.878,56	440.496,91	0,00	32.335,20	7.954.040,27	5.967.065,56	549.766,91	0,00	32.335,20	6.484.497,27	1.469.543,00
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.598.818,12	6.667.101,23	0,00	0,00	18.265.919,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.265.919,35
	71.756.680,04	7.291.853,44	0,00	32.335,20	79.016.198,28	34.951.666,42	1.805.680,91	0,00	32.335,20	36.725.012,13	42.291.186,15
	72.972.367,88	7.477.066,47	0,00	32.335,20	80.417.099,15	35.899.400,26	1.890.535,94	0,00	32.335,20	37.757.601,00	42.659.498,15

Anhang zum Jahresabschluss vom 01. Januar bis 31. Dezember 2008

I. Vorbemerkungen

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) in Verbindung mit den einschlägigen Bestimmungen des HGB als Jahresabschluss nach KHG aufgestellt.

Für den Pflegeheimbereich wurde gem. § 4 Abs. 3 Nr. 2 PBV eine nach Anlage 2 der PBV gegliederte GuV erstellt.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften der KHBV und wurde gem. § 265 Abs. 5 HGB in Verbindung mit der KHBV erweitert.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Wegen der Übertragung von Personal in den Servicebetrieb Viersen ist in der Gewinn- und Verlustrechnung der Posten Personalaufwand des laufenden Jahres nicht mit dem des Vorjahres vergleichbar.

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, verrechnet über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, bewertet.

Das Sachanlagevermögen ist mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Der Abnutzung wird durch planmäßige lineare Abschreibungen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer Rechnung getragen. Zugänge an beweglichen Anlagegegenständen wurden zeitanteilig abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Zuganges in voller Höhe abgeschrieben. Für die Abgangsbuchung wird ein Ausscheiden im Jahr der Anschaffung unterstellt.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. zu gleitenden Durchschnittssätzen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert, unter Abzug gebotener Wertberichtigungen, angesetzt.

Unter dem Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, ausgewiesen.

Fördermittel nach dem KHG sowie Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand werden als Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens, vermindert um den Betrag der bis zum 31.12.2008 auf die entsprechend finanzierten Vermögensgegenstände angefallenen Abschreibungen, ausgewiesen.

Für die Bewertung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten der Heubeck AG, unter Zugrundelegung eines Rechnungszinses von 6 % und der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck, vom 13.03.2009 vor. Die nach Artikel 28 Abs. 2 EGHGB nicht bilanzierte Rückstellung für vor dem 01.01.1987 erteilte Pensionszusagen oder Anwartschaften beträgt zum 31.12.2008 insgesamt EUR 5.002.026,00.

Der Wertansatz der sonstigen Rückstellungen berücksichtigt alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung. Vom Ansatzwahlrecht für Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurde Gebrauch gemacht.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen wurden mittels einer Barwertermittlung unter Zugrundelegung der durch die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht bekannt gegebenen Kopfschadenstatistiken für 2008 (Stationärтарif Zweibettzimmer sowie Zahnheilbehandlung und Zahnersatz, Beihilfeberechtigte, ohne altersabhängige Dynamisierung) und einem Zinssatz von 5,5 % gebildet.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

III. Anlagennachweis

Die Aufgliederung und Entwicklung des Anlagevermögens sind dem beigefügten Anlagenachweis zu entnehmen.

IV. Sonstige Angaben

Der Betriebsleitung gehören an:

Ärztlicher Direktor:	Dr. Rainer Pöppe
Pflegedirektor:	Jörg Mielke
Kaufmännischer Direktor (kommissarisch):	Joachim Heinlein (bis 30.04.2008)
Kaufmännischer Direktor:	Holger Höhmann (ab 01.05.2008)

Dem Krankenhausausschuss Nr. 3 gehören in der 13. Wahlperiode an:

Mitglieder

CDU

Meies, Fritz (stellv. Vorsitzender)
(Hauptschulrektor)
Boss, Frank (Fraktionsgeschäftsführer)
(Fraktionsgeschäftsführer)
Henrichs, Heinrich
(Rentner)
Nabbefeld, Michael
(Sozialversicherungsfachangestellter)
Peters, Leo, Prof. Dr.
(Schul- und Kulturdezernent)
Schittges, Winfried, MdL
(Betriebswirt)

Stellvertreter

CDU

Diekmann, Klaus
(techn. Leiter)
Eckenbach, Jutta
(Hausfrau)
Heidrich, Paul
(Geschäftsführer)
Hohl, Peter
(Lehrer)
Schaaf, Edith
(Hausfrau)
Wörmann, Josef
(Bildungsreferent)

Schroeren, Michael
(Immobilienkaufmann)

SPD

Berten, Monika (Vorsitzende)
(Kinderkrankenschwester)
Hensen, Heinz
(Verw. Ang. a. D.)
Joebges, Heinz
(Polizeibeamter)
Nottebohm, Doris
(Ernährungsberaterin)
Pohle, Sylvia
(Sonderschuldirektorin)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Janicki, Doris
(Lehrerin)
Kresse, Martin
(Dipl.-Sozialwissenschaftler)

FDP

Daniel, Sven *
(Abteilungsleiter Personal)
Feiter, Stefan*
(Verwaltungsfachwirt)

Wolff, Helmut
(Industriekaufmann)

SPD

Daun, Dorothee
(Richterin)
Holzhauer, Albert
(Pensionär)
Ophelders, Heinz Peter
(Fachberater Finanzdienstleistungen)
Rötters, Hans-Gerhard
(Dipl.-Pädagoge)
Schmidt-Zadel, Regina *
(Sozialarbeiterin)
Servos, Gertrud *
(Dipl.-Psychologin)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Peters, Anna
(Fachlehrerin)
Johlke, Gisela *
(Dipl.-Sozialpädagogin)
Woltmann-Zingsheim, Bernd
(Dipl.-Pädagoge)

FDP

Runkler, Hans-Otto
(Geschäftsführer)
Vogel, Ilse
(Hausfrau)
Austmeyer, Harald Friedrich*
(Geschäftsführer)

* = Sachkundiger Bürger

Das Krankenhaus beschäftigte in 2008 durchschnittlich 2 Beamte und 876 Beschäftigte. Die Zahl der Auszubildenden lag bei 55, die der Praktikanten bei 15 und die der Zivildienstleistenden bei 16.

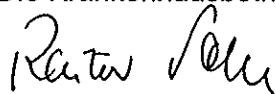
Die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2008 gewährten Gesamtbezüge der Betriebsleitung betrugen 283.978,23

Die Gesamtbezüge für frühere Mitglieder der Betriebsleitung oder ihre Hinterbliebenen betrugen EUR 32.314,93.

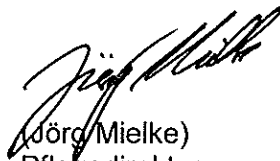
Der Krankenhausausschuss erhielt für seine Tätigkeit von der Klinik eine Gesamtvergütung von EUR 3.500,00.

Viersen, 30.04.2009

Die Krankenhausbetriebsleitung



(Dr. Rainer Pöppe)
Ärztlicher Direktor



(Jörg Mielke)
Pflegedirektor



(Holger Höhmann)
Kaufmännischer Direktor

