

Jahresabschluss

2007

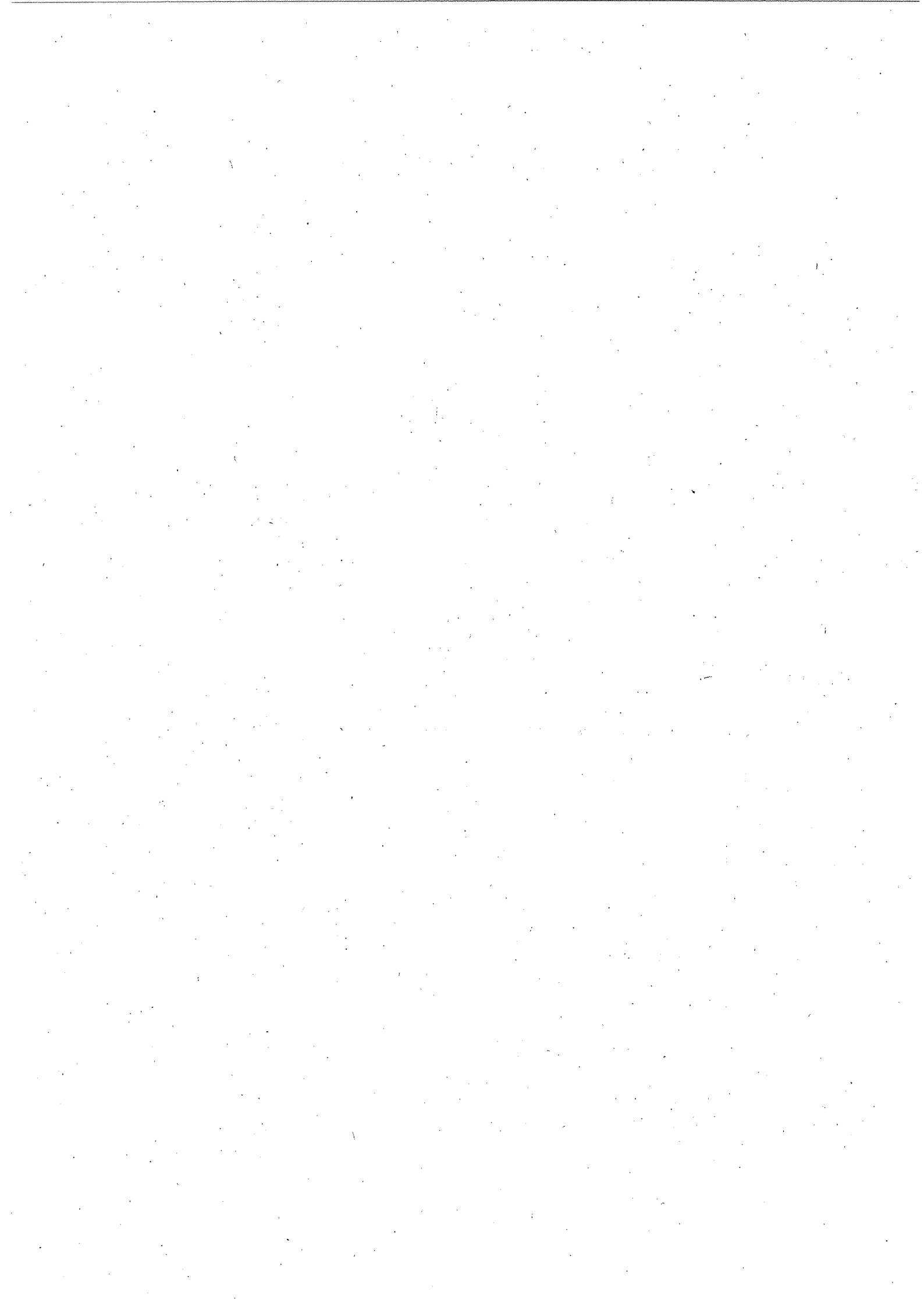
Bilanz
zum 31. Dezember 2007

| | 2007 EUR | 2006 EUR | 2007 EUR | 2006 EUR |
|---|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Aktiv | | | | |
| B. Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen | 213.385,19 | 278.544,46 | | |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebsbauten | 41.420.386,69 | 42.981.439,55 | | |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 777.349,93 | 892.807,66 | | |
| 4. technische Anlagen | 1.157.510,64 | 1.253.437,50 | | |
| 5. Einrichtungen und Ausstattungen | 3.016.135,43 | 3.188.370,11 | | |
| 6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 36.974,81 | 243.685,85 | | |
| | <u>46.408.337,50</u> | <u>48.547.740,67</u> | | |
| | <u>46.621.702,69</u> | <u>48.826.285,13</u> | | |
| C. Umlaufvermögen | | | | |
| I. Vorräte | | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 349.552,14 | 347.752,13 | | |
| 2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 142.188,33 | 39.438,82 | | |
| | <u>491.720,47</u> | <u>387.190,95</u> | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 10.208.236,42 | 10.430.042,22 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | |
| EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | | |
| 2. Forderungen an den Krankenhausträger | 9.990.375,33 | 9.354.177,46 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | |
| EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | | |
| 3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 207.868,00 | 194.682,36 | | |
| - davon nach der BpflV | | | | |
| EUR 7.868,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | |
| EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | | |
| 6. Sonstige Vermögensgegenstände | 97.657,16 | 104.645,72 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | | | | |
| EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | | | |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 20.504.136,91 | 20.083.527,76 | | |
| | <u>110.897,04</u> | <u>242.089,83</u> | | |
| | <u>21.106.754,42</u> | <u>20.712.808,54</u> | | |
| | <u>67.742.170,26</u> | <u>69.548.053,35</u> | | |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | |
| 2. andere Abgrenzungsposten | 13.713,15 | 8.959,68 | | |
| | <u>67.742.170,26</u> | <u>69.548.053,35</u> | | |
| Passiva | | | | |
| A. Eigenkapital | | | | |
| 1. Festgesetztes Kapital | 1.208.949,65 | 1.208.949,65 | | |
| 3. Gewinnrücklagen | | | | |
| a) zweckgebundene Gewinnrücklage | 1.422.767,91 | 1.539.166,61 | | |
| b) freie Gewinnrücklage | 425.220,25 | 425.220,25 | | |
| c) Bilanzgewinn | 19.274,03 | 3.539,58 | | |
| | <u>3.076.211,84</u> | <u>3.176.876,09</u> | | |
| B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | | | | |
| 1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG | 15.795.750,31 | 16.587.378,85 | | |
| 2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand | 28.894.560,18 | 30.143.289,07 | | |
| | <u>44.690.310,49</u> | <u>46.730.667,92</u> | | |
| C. Rückstellungen | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 4.983,00 | 0,00 | | |
| 3. sonstige Rückstellungen | 14.290.588,39 | 12.578.232,23 | | |
| | <u>14.295.571,39</u> | <u>12.578.232,23</u> | | |
| D. Verbindlichkeiten | | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.586.281,55 | 1.122.623,78 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| EUR 1.586.281,55 (Vorjahr EUR 1.122.623,78) | | | | |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger | 550.486,46 | 1.603.534,50 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| EUR 550.486,46 (Vorjahr EUR 1.603.534,50) | | | | |
| 6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 2.681.615,97 | 3.604.275,51 | | |
| - davon nach der BpflV | | | | |
| EUR 1.027.969,72 (Vorjahr EUR 2.051.602,64) | | | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| EUR 2.681.615,97 (Vorjahr EUR 3.604.275,51) | | | | |
| 7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 1.320,97 | 1.320,97 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| EUR 1.320,97 (Vorjahr EUR 1.320,97) | | | | |
| 10. sonstige Verbindlichkeiten | 848.763,78 | 727.804,04 | | |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr | | | | |
| EUR 848.763,78 (Vorjahr EUR 727.804,04) | | | | |
| | <u>5.678.488,73</u> | <u>7.059.558,80</u> | | |
| | <u>1.627,81</u> | <u>2.718,31</u> | | |
| | <u>67.742.170,26</u> | <u>69.548.053,35</u> | | |
| F. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | |
| 2. andere Abgrenzungsposten | | | | |



Gewinn- und Verlustrechnung

| | 2007 EUR | 2006 EUR |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Erlöse aus Krankenhausleistungen | 61.997.474,52 | 60.497.795,84 |
| 2. Erlöse aus Wahlleistungen | 22.928,66 | 56.101,65 |
| 3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 4.646.740,23 | 4.143.376,84 |
| 4. Nutzungsentgelte der Ärzte | 715.244,72 | 583.878,41 |
| 7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 974.065,74 | 898.886,27 |
| 8. sonstige betriebliche Erträge | 2.624.558,72 | 2.640.503,13 |
| - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 387.739,30 (Vorjahr EUR 28.442,02) | | |
| | <u>70.981.012,59</u> | <u>68.820.542,14</u> |
| 9. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 41.044.327,46 | 39.557.261,91 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 12.748.706,52 | 12.517.609,25 |
| - davon für Altersversorgung EUR 4.307.520,55 (Vorjahr EUR 4.206.896,62) | | |
| 10. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 6.533.274,04 | 6.310.578,19 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.611.643,95 | 2.502.809,23 |
| | <u>62.937.951,97</u> | <u>60.888.258,58</u> |
| Zwischenergebnis | <u>8.043.060,62</u> | <u>7.932.283,56</u> |
| 11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 6.739.784,84 | 6.874.477,89 |
| - davon Fördermittel nach dem KHG EUR 1.199.755,80 (Vorjahr EUR 1.199.755,80) | | |
| 13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 2.994.107,28 | 3.242.891,46 |
| 15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlage- vermögens | 1.056.642,43 | 1.634.965,16 |
| 17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 321.894,26 | 236.404,10 |
| 18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 5.550.590,37 | 5.070.117,74 |
| | <u>2.804.765,06</u> | <u>3.175.882,35</u> |
| 20. Abschreibungen | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.184.912,46 | 3.451.062,32 |
| 21. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.835.780,24 | 8.289.465,23 |
| - davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00) | | |
| | <u>11.020.692,70</u> | <u>11.740.527,55</u> |
| Zwischenergebnis | <u>-172.867,02</u> | <u>-632.361,64</u> |
| 24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 80.728,60 | 53.346,12 |
| 26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 36,85 |
| | <u>80.728,60</u> | <u>53.309,27</u> |
| 27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -92.138,42 | -579.052,37 |
| 31. Steuern | 8.525,83 | 7.267,83 |
| 32. Jahresfehlbetrag | <u>-100.664,25</u> | <u>-586.320,20</u> |
| 33. Gewinnvortrag | 3.539,58 | 25.203,03 |
| 34. Entnahme aus zweckgebundener Rücklage | 119.938,28 | 710.918,03 |
| 35. Einstellung in zweckgebundene Rücklage | 3.539,58 | 146.261,28 |
| 37. Bilanzgewinn | <u>19.274,03</u> | <u>3.539,58</u> |



| | | Entwicklung der Anschaffungswerte | | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | | Restbuchwert zum 31.12.2007 EUR |
|---|---|--|---------------|--------------------|---------------|--|--|---|--------------------|--------------------------------|--|---------------|--|--|
| | | Anfangsbestand zum 01.01.2007 EUR | Zugang EUR | Umbuchungen EUR | Abgang EUR | Endbestand zum 31.12.2007 EUR | Anfangsbestand zum 01.01.2007 EUR | Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR | Umbuchungen EUR | Entnahme für Abgänge EUR | Endbestand zum 31.12.2007 EUR | | | |
| B. I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen | | 746.036,42 | 96.328,07 | 0,00 | 985,26 | 841.379,23 | 467.491,96 | 161.507,34 | 0,00 | 985,26 | 628.014,04 | 213.365,19 | | |
| B.II. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Grundstücke mit Betriebsbauten | 84.352.462,51 | 1.901,92 | 206.711,04 | 0,00 | 84.561.075,47 | 41.371.022,96 | 1.769.685,82 | 0,00 | 0,00 | 43.140.708,78 | 41.420.366,69 | | |
| 2. | Grundstücke mit Wohnbauten | 2.327.448,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.327.448,38 | 1.444.640,72 | 105.457,73 | 0,00 | 0,00 | 1.550.098,45 | 777.349,93 | | |
| 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 | 1.818.419,59 | 18.367,92 | 0,00 | 0,00 | 1.836.787,51 | 564.982,09 | 114.294,78 | 0,00 | 0,00 | 679.276,87 | 1.157.510,64 | | |
| 5. | Einrichtungen und Ausstattungen | 12.317.763,83 | 869.486,53 | 0,00 | 1.374.142,55 | 11.813.107,81 | 9.131.393,72 | 1.033.966,79 | 0,00 | 1.368.388,13 | 8.796.972,38 | 3.016.135,43 | | |
| 6. | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 243.685,85 | 0,00 | -206.711,04 | 0,00 | 36.974,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.974,81 | | |
| | | 101.059.780,16 | 889.756,37 | 0,00 | 1.374.142,55 | 100.575.393,98 | 52.512.039,49 | 3.023.405,12 | 0,00 | 1.368.388,13 | 54.167.056,48 | 46.408.337,50 | | |
| | | 101.805.816,58 | 986.084,44 | 0,00 | 1.375.127,81 | 101.416.773,21 | 52.979.531,45 | 3.184.912,46 | 0,00 | 1.369.373,99 | 54.795.070,52 | 46.621.702,69 | | |



Anhang zum Jahresabschluss vom 01. Januar bis 31. Dezember 2007

I. Vorbemerkungen

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

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

Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige 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. 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 durchschnittlichen Anschaffungskosten bzw. nach dem Niederstwertprinzip. Manuell geführte Bestände sind zum letzten Einkaufspreis bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert, unter Abzug gebotener Wertberichtigungen, angesetzt. Die Pauschalwertberichtigung beträgt 2 % für Forderungen an Selbstzahler und 5 % für die noch nicht abgerechneten Leistungen.

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 31.12.2007 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 29.02.2008 vor. Die nach Artikel 28 Abs. 2 EGHGB nicht bilanzierte Rückstellung für vor dem 01.01.1987 erteilten Pensionszusagen oder Anwartschaften betragen zum 31.12.2007 insgesamt EUR 9.603.047,00.

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen (EUR 130.000,00) wurde mittels einer Barwertermittlung unter Zugrundelegung der durch die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht bekannt gegebenen Kopfschadenstatistiken für 2007



(Stationärтарif Zweibettzimmer sowie Zahnheilbehandlung und Zahnersatz, Beihilfeberechtigte, ohne altersabhängige Dynamisierung) und einem Zinssatz von 5,5 % gebildet. Bei Zugrundelegung eines 5-Jahresdurchschnittsatzes über alle Rheinischen Kliniken ergäbe sich für die Rheinischen Kliniken Bonn ein Rückstellungswert von EUR 576.409,73.

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 Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten Verbindlichkeiten gem. § 251 HGB bestehen nicht.

Der Wert der Anteile der nach dem EFoG gebildeten Versorgungsrücklage beträgt EUR 126.811,97.

III. Anlagennachweis

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

IV. Sonstige Angaben

Der Betriebsleitung gehören an:

Ärztlicher Direktor:

Prof. Dr. med. Matthias R. Lemke
(bis 31.12.2007)

Ärztlicher Direktor (kommissarisch):

Prof. Dr. med. Rolf Biniek (ab 01.01.2008)

Pflegedirektor:

Heinz Lepper

Kaufmännischer Direktor:

Michael Hiller

Dem Krankenhausausschuss Nr. 1 gehören in der 12. Wahlperiode an:

Mitglieder

CDU

Herbrecht, Wilhelm (stellv. Vorsitzender)

(Ltd. Diakon i. R.)

Bündgens, Willi

(Immobilienmakler)

Ensmann, Bernhard

(Vermessungstechniker)

Fenninger, Georg

(Dipl. Verwaltungsbetriebswirt)

Jülich, Urban-Josef

(Landwirt)

Jüttner, Therese (bis 26.03.2007)

(Kindergärtnerin)

Lipschitz, Julia (seit 27.03.2007)

(Hausfrau)

stellvertretende Mitglieder

CDU

Bartsch, Hans-Werner

(Dipl.-Ing.)

Loepp, Helga

(Industriekauffrau)

Schiefer, Ursula

(Hausfrau)

Solf, Michael MdL

(Studiendirektor)

Sonntag, Ullrich

(Geschäftsführer)

Jüttner, Therese (seit 27.03.2007)

(Kindergärtnerin)

Lipschitz, Julia (bis 26.03.2007)

(Hausfrau)

Schaaf, Edith
(Hausfrau)

SPD

Bröker, Jens (Vorsitzender)
(Politologe)
Grünberg, Bernhard (seit 14.12.2007)
(Geschäftsführer)
Heidemann, Gerd (†)
(Rentner)
Hergarten, Winfried
(Rektor i. R.)
Schulz, Margret
(Hausfrau)
Weiden-Luffy, Nicole-Susanne
(Hausfrau)

Stricker, Günter
(Immobilienwirt)

SPD

Derichs, Ralf
(Geschäftsführer)
Latak, Helmut
(Sozialarbeiter grad.)
Müller, Peter-Ralf
(Kaufmann)
Recki, Gerda
(Hausfrau)
Walter, Karl-Heinz
(Kaufm. Angestellter)
Wiesemann, Karin
(Lehrerin)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Beu, Rolf Gerd
(Sozialberater)
Bortlitz-Dickhoff, Johannes
(Angestellter)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Beck, Corinna
(Geschäftsführerin)
Johlke, Gisela*
(Dipl. Sozialpädagogin)

FDP

Effertz, Lars Oliver
(Student)
Pankatz, Horst
(Oberförster i. R.)

FDP

Klein, Walter
(Rentner)
Paßmann, Bernd
(Vertreter)
Roßbach, Ludwig*
(Rentner)

* = Sachkundige Bürger

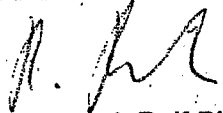
Das Krankenhaus beschäftigte in 2007 durchschnittlich 2 Beamte und 1.283 Beschäftigte. Die Zahl der Auszubildenden lag bei 87, die der Praktikanten bei 4 und der Zivildienstleistenden bei 4.

Die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2007 gewährten Gesamtbezüge der Betriebsleitung betragen EUR 342.647,22.

Der Krankenhausausschuss erhielt für seine Tätigkeit von der Klinik eine Gesamtvergütung von EUR 6.600,00.

Bonn, 30.04.2008

Die Krankenhausbetriebsleitung


Prof. Dr. med. Rolf Biniek
Ärztlicher Direktor (kommissarisch)


Heinz Lepper
Pflegedirektor


Michael Hiller
Kaufmännischer Direktor

Landschaftsverband Rheinland (LVR)
Rheinische Kliniken Bonn
Kaiser-Karl-Ring 20 • 53111 Bonn
Tel.: +49 (0) 228/551-0
www.rk-bonn.lvr.de • www.lvr.de