

Jahresabschluss

2008

**Bilanz
zum 31. Dezember 2008**

Aktiva	2008 EUR	2007 EUR	Passiva	2008 EUR	2007 EUR
B. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	5.068,22	113.942,43	1. Festgesetztes Kapital	1.607.515,48	1.607.557,30
II. Sachanlagen			3. Gewinnrücklagen		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	23.174.855,16	21.893.267,70	b) zweckgebundene Gewinnrücklage	3.018.509,12	3.007.979,41
2. Grundstücke mit Wohnbauten	398.370,98	438.864,62	c) freie Gewinnrücklage	493.996,96	493.996,96
3. Grundstücke ohne Bauten	205.380,01	205.380,01	5. Bilanzgewinn	188.133,99	189.011,22
4. technische Anlagen	1.415.867,68	1.821.426,53		<u>5.308.155,55</u>	<u>5.298.544,89</u>
5. Einrichtungen und Ausstattungen	2.406.672,24	2.764.828,15	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	363.675,84	2.445.363,61	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	7.542.601,09	8.277.683,15
	<u>27.964.821,91</u>	<u>29.569.130,62</u>	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	17.061.176,86	18.002.484,41
	<u>27.969.890,13</u>	<u>29.683.073,05</u>	3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	28.424,27	39.110,68
				<u>24.632.202,22</u>	<u>26.319.278,24</u>
C. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Vorräte			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	65.564,00	56.747,00
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	300.160,48	399.787,86	3. sonstige Rückstellungen	9.177.803,18	7.976.092,45
	<u>300.160,48</u>	<u>399.787,86</u>		<u>9.243.367,18</u>	<u>8.032.839,45</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			D. Verbindlichkeiten		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.949.300,77	3.465.763,09	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.119.143,80	1.294.378,32
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.119.143,80 (Vorjahr EUR 1.294.378,32)		
2. Forderungen an den Krankenhausträger	10.216.174,84	9.175.750,64	5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Krankenhausträger	319.478,51	111.345,27
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 319.478,51 (Vorjahr EUR 111.345,27)		
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	240.380,00	624.952,00	6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.081.820,39	698.497,59
- davon nach der BpflV EUR 150.430,00 (Vorjahr EUR 79.752,00)			- davon nach der BpflV EUR 86.472,00 (Vorjahr EUR 86.472,00)		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 279.122,40)		
6. Sonstige Vermögensgegenstände	215.454,11	306.292,26	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00	616.578,06
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 616.578,06)		
	<u>14.621.309,72</u>	<u>13.572.757,99</u>	10. sonstige Verbindlichkeiten	1.199.901,18	1.317.527,99
IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	27.282,43	31.006,04	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.199.901,18 (Vorjahr EUR 1.317.527,99)		
	<u>14.948.752,63</u>	<u>14.003.551,89</u>		<u>3.720.343,88</u>	<u>4.038.327,23</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten			F. Rechnungsabgrenzungsposten		
2. andere Abgrenzungsposten	20.555,73	35.510,13		35.129,66	33.145,26
	<u>42.939.198,49</u>	<u>43.722.135,07</u>		<u>42.939.198,49</u>	<u>43.722.135,07</u>

Gewinn- und Verlustrechnung

	2008	2007
	EUR	EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	52.101.910,87	50.501.495,98
2. Erlöse aus Wahlleistungen	53.155,70	41.440,75
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	996.420,14	1.038.866,36
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	30.319,66	12.158,33
6. andere aktivierte Eigenleistungen	8.428,09	31.696,71
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.038.369,35	544.283,85
8. sonstige betriebliche Erträge	1.853.056,22	2.574.276,31
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
	<u>56.081.660,03</u>	<u>54.744.218,29</u>
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	33.456.803,95	31.393.608,82
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.934.193,14	10.362.208,51
- davon für Altersversorgung EUR 3.163.158,91 (Vorjahr EUR 3.106.642,15)		
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.424.132,15	3.723.620,78
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.881.268,03	1.790.400,67
	<u>49.696.397,27</u>	<u>47.269.838,78</u>
Zwischenergebnis	<u>6.385.262,76</u>	<u>7.474.379,51</u>
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.572.461,84	1.585.205,15
- davon Fördermittel nach dem KHG EUR 1.021.328,00 (Vorjahr EUR 660.952,60)		
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.134.283,36	3.179.549,18
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlage- vermögens	1.252.567,53	903.308,43
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	226.179,14	232.476,02
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	751.297,59	1.281.831,73
	<u>2.476.700,94</u>	<u>2.347.138,15</u>
20. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.725.918,48	2.533.955,31
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.150.001,97	7.232.339,17
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 0,00 (Vorjahr EUR 0,00)		
	<u>8.875.920,45</u>	<u>9.766.294,48</u>
Zwischenergebnis	<u>-13.956,75</u>	<u>55.223,18</u>
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31.797,03	21.988,68
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.797,03	21.988,68
	<u>31.797,03</u>	<u>21.988,68</u>
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	17.840,28	77.211,86
31. Steuern	8.239,10	8.098,50
32. Jahresüberschuss	<u>9.601,18</u>	<u>69.113,36</u>
33. Gewinnvortrag	29.011,22	19.077,55
34. Entnahme aus zweckgebundener Rücklage	149.521,59	100.820,31
37. Bilanzgewinn	<u>188.133,99</u>	<u>189.011,22</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 Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen	766.755,98	91.920,66	0,00	107.427,89	751.248,75	652.813,55	200.794,87	0,00	107.427,89	746.180,53	5.068,22
B.II. Sachanlagen											
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	43.631.394,36	98.989,16	2.112.379,34	0,00	45.842.762,86	21.738.126,66	929.781,04	0,00	0,00	22.667.907,70	23.174.855,16
2. Grundstücke mit Wohnbauten	1.723.083,03	0,00	0,00	81,75	1.723.001,28	1.284.218,41	40.411,89	0,00	0,00	1.324.630,30	398.370,98
3. Grundstücke ohne Bauten	205.380,01	0,00	0,00	0,00	205.380,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.380,01
4. technische Anlagen	7.164.697,50	0,00	0,00	0,00	7.164.697,50	5.343.270,97	405.558,85	0,00	0,00	5.748.829,82	1.415.867,68
5. Einrichtungen und Ausstattungen	11.172.605,10	755.675,78	43.999,40	1.106.149,04	10.866.131,24	8.407.776,95	1.149.371,83	0,00	1.097.689,78	8.459.459,00	2.406.672,24
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.445.363,61	74.690,97	-2.156.378,74	0,00	363.675,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.675,84
	66.342.523,61	929.355,91	0,00	1.106.230,79	66.165.648,73	36.773.392,99	2.525.123,61	0,00	1.097.689,78	38.200.826,82	27.964.821,91
	67.109.279,59	1.021.276,57	0,00	1.213.658,68	66.916.897,48	37.426.206,54	2.725.918,48	0,00	1.205.117,67	38.947.007,35	27.969.890,13

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

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.

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 Zugangs in voller Höhe abgeschrieben. In Anlehnung an die geänderten steuerrechtlichen Vorschriften werden die Abschreibungen ab 2004 zeitanteilig (monatsgenau) verrechnet.

Die Bewertung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt zu durchschnittlichen Einkaufspreisen. Manuell geführte Bestände sind zu Einkaufspreisen bewertet.

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 erteilten Pensionszusagen oder Anwartschaften betragen zum 31.12.2008 insgesamt EUR 6.278.956,00.

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

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.

Anlagennachweis

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

Sonstige Angaben

Der Betriebsleitung gehören an:

Ärztlicher Direktor:	Dr. Erhard Knauer
Pflegedirektorin:	Jutta Schlegel
Kaufmännischer Direktor:	Friedel Schulz

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
(Kindergärtnerin)
Schaaf, Edith
(Hausfrau)

SPD

Bröker, Jens (Vorsitzender)
(Politologe)
Hergarten, Winfried
(Rektor i. R.)
Schulz, Margret
(Hausfrau)
Weiden-Luffy, Nicole-Susanne
(Hausfrau)
Grünberg von, Bernhard
(Geschäftsführer)

stellvertretende Mitglieder

CDU

Bartsch, Hans-Werner
(Dipl.-Ing.)
Lippitsch, Julia
(Hausfrau)
Loepp, Helga
(Industriekauffrau)
Schiefer, Ursula
(Hausfrau)
Solf, Michael
(Studiendirektor)
Sonntag, Ullrich
(Geschäftsführer)
Stricker, Günter
(Immobilienwirt)

SPD

Latak, Helmut
(Sozialarbeiter grad.)
Walter, Karl-Heinz
(Kaufm. Angestellter)
Wiesemann, Karin
(Lehrerin)
Böll, Thomas * (ab 12.12.2008)
(Geschäftsführer)
Recki, Gerda
(Hausfrau)
Müller, Peter-Ralf (bis 11.12.2008)
(Kaufmann)
Derichs, Ralf (bis 02.11.2008)
(Geschäftsführer)

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

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

FDP

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

Bündnis 90/DIE GRÜNEN

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

FDP

Paßmann, Bernd
(Vertreter)
Becker-Blonigen, Werner *(seit 27.03.2009)
(Bürgermeister)
Klein, Walter (bis 26.03.2009)
(Rentner)
Rossbach, Ludwig *
(Rentner)

* = Sachkundige Bürger

Das Krankenhaus beschäftigte in 2008 durchschnittlich 4 Beamte und 957 Beschäftigte. Die Zahl der Auszubildenden lag bei 78, die der Praktikanten bei 3 und der Zivildienstleistenden bei 5.

Die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr 2008 gewährten Gesamtbezüge der Betriebsleitung betrugen EUR 455.001,59 inkl. Arbeitgeber-Anteile.

Die Gesamtbezüge für frühere Mitglieder der Betriebsleitung oder ihre Hinterbliebenen betrugen EUR 124.867,23.

Der Krankenhausausschuss erhielt für seine Tätigkeit von der Klinik eine Gesamtvergütung von EUR 5.200,00.

Düren, 30. April 2009

Die Krankenhausbetriebsleitung

Dr. Erhard Knauer
Ärztlicher Direktor

Jutta Schlegel
Pflegedirektorin

Friedel Schulz
Kaufmännischer Direktor

	<p>LVR Landschaftsverband Rheinland LVR-Klinik Düren Meckerstraße 15, 52353 Düren Tel 02421 40-0 www.rk-dueren.lvr.de www.lvr.de</p>
--	---

