

Schlussbilanz zum 31.12.2022

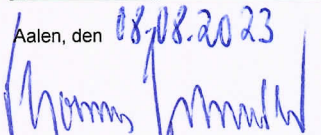
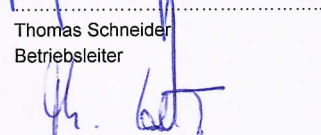
AKTIVA

	Berichtsjahr: 2022 EUR	Vergleichsjahr: 2021 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.698,00	0,00
3. Geschäfts- oder Firmenwerte	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	5.698,00	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten, einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	104.534.170,42	109.129.124,96
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten, einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	2.951.040,77	3.041.162,77
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	435.580,25	435.580,25
4. technische Anlagen	1.612.942,00	604.755,00
5. Einrichtungen u. Ausstattungen	107.515,00	23.640,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	117.942.358,52	113.704.512,42
Summe Sachanlagen	227.583.606,96	226.938.775,40
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.478.862,37	10.478.862,37
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
3. Beteiligungen	0,00	0,00
4. Ausl. an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	10.478.862,37	10.478.862,37
Summe Anlagevermögen	238.068.167,33	237.417.637,77
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
3. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
Summe Vorräte	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	400,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	0,00	0,00
2. Forderungen an Gesellschafter, bzw. den Krankenhausträger	445.321,73	509.321,73
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	445.321,73	509.321,73
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.650.755,56	1.550.755,56
davon nach der BPfIV / KHEntG		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	960.407,11	3.628.666,74
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
5. Ford. gegen Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
6. Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital	0,00	0,00
7. sonstige Vermögensgegenstände	17.163,00	7.959,37
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr		
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.073.647,40	5.697.103,40
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
davon Anteile an verbundenen Unternehmen		
IV. Schecks, Kassenbestand	2.615.475,06	1.957.857,99
Summe Umlaufvermögen	5.689.122,46	7.654.961,39
C. Ausgleichsposten nach dem KHG		
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0,00
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	9.242.057,99	9.242.057,99
Summe Ausgleichsposten	9.242.057,99	9.242.057,99
D. Rechnungsabgrenzungsposten		
1. Disagio	0,00	0,00
2. andere Abgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
E. Aktive latente Steuern	0,00	0,00
F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00
G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme Aktiva	252.999.347,78	254.314.657,15

Schlussbilanz zum 31.12.2022

PASSIVA

	Berichtsjahr: 2022 EUR	Vergleichsjahr: 2021 EUR
A. Eigenkapital		
1. Eingefordertes Kapital		
Gezeichnetes Kapital abzüglich nicht eingeforderter ausstehender Einlagen	0,00	0,00
2. Kapitalrücklagen	22.650.545,62	22.650.545,62
3. Gewinnrücklagen	196.821,00	196.821,00
4. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	853.158,74	752.238,35
5. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	122.237,28	100.920,39
Summe Eröffnungsbilanz	-116.990,12	-95.673,23
Summe Jahresergebnis	116.990,12	95.673,23
Summe Eigenkapital	23.822.762,64	23.700.525,36
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	72.222.691,05	75.712.631,62
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	34.226.933,72	36.274.644,78
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	1.102.102,00	1.185.455,00
Summe Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	107.551.726,77	113.172.731,40
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. sonstige Rückstellungen	123.800,00	63.000,00
Summe Rückstellungen	123.800,00	63.000,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.599.341,57	15.277.381,88
davon gefördert nach dem KHG		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00	0,00
2. erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.215.277,14	1.746.482,93
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.215.277,14	1.746.482,93
4. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger	69.705.604,32	67.334.843,61
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	69.705.604,32	67.334.843,61
6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	30.762.375,29	30.172.375,29
davon nach der BPfIV		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	55.800,00	55.800,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.159.227,14	2.779.866,88
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	309.227,14	2.779.866,88
9. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
10. sonstige Verbindlichkeiten	3.432,91	11.649,80
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	3.432,91	11.649,80
Summe Verbindlichkeiten	121.501.058,37	117.378.400,39
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0,00
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
G. Passive latente Steuern	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	252.999.347,78	254.314.657,15

Aalen, den 08.08.2023

 Thomas Schneider
 Betriebsleiter

 Theresia Welser
 Abtl. Ltg. Zentrale Finanzbuchhaltung


 Erwin Abele
 stellv. Abtl. Ltg. Zentrale Finanzbuchhaltung

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	Berichtsjahr: 2022 EUR	Vergleichsjahr: 2021 EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	0,00	0,00
2. Erlöse aus Wahlleistungen	0,00	0,00
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	0,00	0,00
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	0,00	0,00
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre	3.032.237,11 0,00	2.648.855,39 0,00
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen / unfertigen Leistungen	0,00	0,00
6. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Erträge	5.813,37	0,00
Summe aus Position 1 bis 8	3.038.050,48	2.648.855,39
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	0,00	0,00
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00
Summe aus Position 9 bis 10	0,00	0,00
Zwischenergebnis	3.038.050,48	2.648.855,39
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG	590.000,00 590.000,00	956.000,00 956.000,00
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0,00
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbind- lichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.641.824,41	5.628.671,42
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichsposten aus für Darlehensförderung	0,00	0,00
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbind- lichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-590.000,00	-956.000,00
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00	0,00
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00	0,00
18. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00	0,00
19. Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	0,00
Summe aus Position 11 bis 19	5.641.824,41	5.628.671,42

	Berichtsjahr: 2022 EUR	Vergleichsjahr: 2021 EUR
20. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	-6.744.439,16	-6.626.926,61
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Krankenhaus üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
21. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.394.724,60	-1.166.156,77
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre		
Summe aus Position 20 bis 21	-8.139.163,76	-7.793.083,38
Zwischenergebnis	540.711,13	484.443,43
22. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen		
23. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
davon aus verbundenen Unternehmen		
24. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.489,79	7.867,21
davon aus verbundenen Unternehmen		
25. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-440.210,80	-396.637,41
davon für Betriebsmittelkredite	-42.775,67	-16.027,78
davon an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
27. Steuern	0,00	0,00
davon vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
28. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	116.990,12	95.673,23

Aalen, den

08.08.2023

Thomas Schneider
Betriebsleiter

Theresia Welser
Abtl. Ltg. Zentrale Finanzbuchhaltung

Erwin Abele
stellv. Abtl. Ltg. Zentrale Finanzbuchhaltung

Ermittlung des Jahresergebnisses für den Eigenbetrieb Immobilien Kliniken Ostalb

Konsolidierung
Eigenbetrieb Immobilien
Eigenbetrieb Immobilien Vermögensverwaltung

Bilanzjahr: 2022

Gewinn- und Verlustrechnung

Jahresüberschuss 2022 116.990,12 €

nachrichtlich:

Entnahme für Abschreibungen auf mit
Trägermittel finanziertes Anlagevermögen 0,00 € 1)

genehmigter Trägerzuschuss
für Instandhaltung 0,00 €

Anteil Prüfungsamt 2022 (übersteigender Betrag,
der vom Landkreis getragen wird) 5.247,16 €

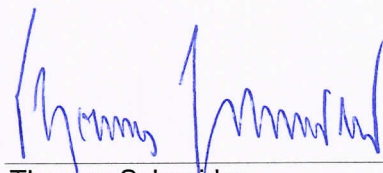
Bilanzgewinn 2022 **122.237,28 €**

1) Bemerkung:

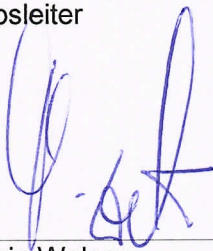
Die Abschreibungen auf mit Trägermitteln finanziertes Anlagevermögen werden seit dem Jahr 2019 per Ertragsbuchungen neutralisiert.

Dies entspricht der Vorgehensweise bei den Abschreibungen auf mit Fördermitteln des Landes Baden-Württemberg finanziertes Anlagevermögen.

Aalen, den 18.08.2023



Thomas Schneider
Betriebsleiter



Theresia Welser
Abtl. Ltg. Zentrale Finanzbuchhaltung



Erwin Abele
stellv. Abtl. Ltg. Zentrale Finanzbuchhaltung

Eigenbetrieb Immobilien Kliniken Ostalb

Konsolidierung

A N H A N G

für das Geschäftsjahr 2022

(01.01. bis 31.12.)

1. Anwendung der Verordnung über die Rechnungs- und Buchführungspflichten von Krankenhäusern (Krankenhaus – Buchführungsverordnung – KHBV)

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2022 wurde nach der Krankenhaus – Buchführungsverordnung i.d.F. der Bekanntmachung vom 24.03.1987 (BGBL. I S. 1045) zuletzt geändert durch Art. 25 Absatz 2 des Gesetzes vom 07.08.2021 (BGBL. I S.3311) erstellt.

Gemäß § 4 KHBV erfolgt die Gliederung der Bilanz nach Anlage 1, die Gewinn- und Verlustrechnung nach Anlage 2 sowie der Anlagennachweis nach Anlage 3.

2. Der Eigenbetrieb Immobilien Kliniken Ostalb ist aufgrund des Umwandlungs- und Satzungsbeschlusses des Kreistages des Ostalbkreises vom 29.11.2016 zum 01.01.2017 entstanden und gliedert sich in die Einzelabschlüsse „Vermögensverwaltung“ und Krankenhaus-Immobilien“ auf. Die Anfangsbestände des Anlagevermögens wurden aufgrund dieses Beschlusses gebildet.

3. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze:

Erworbene Immaterielle Vermögensgegenstände sind zu den Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen nach der linearen Methode ausgewiesen.

Die Sachanlagen werden zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten und soweit abnutzbar, abzüglich planmäßiger Abschreibungen nach der linearen Methode bewertet. Die Abschreibungen basieren auf den jeweils üblichen wirtschaftlichen vorgegebenen Nutzungsdauern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Anlagennachweis zu entnehmen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert bilanziert.

Die Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung sind nach § 5 Abs. 4 und 5 KHBV bewertet.

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens sind entsprechend den Vorschriften des § 5 Abs. 2 und 3 KHBV gebildet.

Bei der Ermittlung der Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken und Verbindlichkeiten angemessen und ausreichend berücksichtigt.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Die Abschreibungen auf mit Trägermitteln finanziertes Anlagevermögen werden seit dem Jahr 2019 per Ertragsbuchungen neutralisiert.

Dies entspricht der Vorgehensweise bei den Abschreibungen auf mit Fördermitteln des Landes Baden-Württemberg finanziertes Anlagevermögen.

Eigenbetrieb Immobilien Kliniken Ostalb, Konsolidierung**Anlagennachweis 2022**

Ziff.		Entwicklung der Anschaffungswerte				
		Anfangsbestand €	Zugang €	Umbuchungen €	Abgang €	Endstand €
A.	Anlagevermögen					
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.	Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.941,18	7.392,28	0,00	0,00	41.333,46
	Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	33.941,18	7.392,28	0,00	0,00	41.333,46
II.	Sachanlagen					
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	270.470.464,57	15.561,00	1.910.580,22	244.440,00	272.152.165,79
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	10.695.553,93	0,00	0,00	0,00	10.695.553,93
3.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	435.580,25	0,00	0,00	0,00	435.580,25
4.	Technische Anlagen	1.349.868,37	0,00	1.204.377,76	0,00	2.554.246,13
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	2.157.519,58	0,00	147.200,36	0,00	2.304.719,94
6.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	113.706.351,65	7.500.004,44	-3.262.158,34	0,00	117.944.197,75
	Sachanlagen gesamt	398.815.338,35	7.515.565,44	0,00	244.440,00	406.086.463,79
III.	Finanzanlagen					
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	10.478.862,37	0,00	0,00	0,00	10.478.862,37
	Finanzanlagen gesamt	10.478.862,37	0,00	0,00	0,00	10.478.862,37
	Eigenbetrieb Immobilien gesamt	409.328.141,90	7.522.957,72	0,00	244.440,00	416.606.659,62

Eigenbetrieb Immobilien Kliniken Ostalb, Konsolidierung**Anlagennachweis 2022**

Ziff.		Entwicklung der Abschreibungen						
		Anfangsbestand €	Abschr. des Geschäftsjahres €	Umbuchungen €	Zuschr. des Geschäftsjahres €	Entnahme für Abgänge €	Endstand €	Restbuchwerte Stand 31.12. €
A.	Anlagevermögen							
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände							
1.	Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.941,18	1.694,28	0,00	0,00	0,00	35.635,46	5.698,00
	Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	33.941,18	1.694,28	0,00	0,00	0,00	35.635,46	5.698,00
II.	Sachanlagen							
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschl. der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	161.341.339,61	6.393.106,76	0,00	0,00	116.451,00	167.617.995,37	104.534.170,42
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschl. der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	7.654.391,16	90.122,00	0,00	0,00	0,00	7.744.513,16	2.951.040,77
3.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.580,25
4.	Technische Anlagen	745.113,37	196.190,76	0,00	0,00	0,00	941.304,13	1.612.942,00
5.	Einrichtungen und Ausstattungen	2.133.879,58	63.325,36	0,00	0,00	0,00	2.197.204,94	107.515,00
6.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.839,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.839,23	117.942.358,52
	Sachanlagen gesamt	171.876.562,95	6.742.744,88	0,00	0,00	116.451,00	178.502.856,83	227.583.606,96
III.	Finanzanlagen							
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.478.862,37
	Finanzanlagen gesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.478.862,37
	Eigenbetrieb Immobilien gesamt	171.910.504,13	6.744.439,16	0,00	0,00	116.451,00	178.538.492,29	238.068.167,33

Aalen, den 18.08.2023

gez. Abele