



UBBO-EMMIUS-KLINIK-OSTFRIESISCHE KRANKENHAUS-VERMÖGENSVERWALTUNG

Ergebnis des Jahresabschlussprüfung 2017

Krankenhaus- und Heimausschuss

07. November 2018

AUFTRAG UND GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Gegenstand der Prüfung waren:

- die Buchführung
- der Jahresabschluss und Lagebericht der Ubbo-Emmius-Klinik-Ostfriesische Krankenhaus-Vermögensverwaltung nach HGB
- die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung, der wirtschaftlichen Verhältnisse sowie, ob die Gesellschaft wirtschaftlich geführt wird

PRÜFUNGS DURCHFÜHRUNG

Wir haben...

- ..die Prüfung unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften sowie der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.
- ..dabei einen risikoorientierten Prüfungsansatz entsprechend den Stellungnahmen des Instituts der Wirtschaftsprüfer angewandt.
- ..auf Grundlage der Kenntnisse der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft sowie des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfelds ein Risikoprofil für den Jahresabschluss erstellt.
- ..auf Grundlage unserer Risikobeurteilung relevante Prüffelder und Prüfungsziele sowie Prüfungsschwerpunkte festgelegt und Prüfprogramme entwickelt.
- ..im Rahmen der Prüfprogramme Art und Umfang der jeweiligen Prüfungshandlungen festgelegt. Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Kontrolltests, substanzielle analytische Prüfungshandlungen und sonstige substanzielle Prüfungshandlungen.
- ..sowohl die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durch Kontrolltests durchgeführt als auch sonstige substanzielle Prüfungshandlungen in Stichproben vorgenommen.

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Ertragslage

	2017		Vorjahr		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse, Zuschüsse und sonstige betriebliche Erträge	3.303	100,0	3.324	100,0	-21	-0,6
Nicht geförderte bzw. durch Veränderung der Ausgleichsposten ausgeglichene Abschreibungen	-1.970	-59,6	-1.873	-56,3	-97	5,2
Sonstige betriebliche Aufwendungen und Steuern	-74	-2,2	-61	-1,8	-13	21,3
Zinsergebnis	-1.272	-38,5	-1.417	-42,6	145	-10,2
Jahresergebnis	-13	-0,4	-27	-0,8	14	51,9

Erläuterung:

- Mieterträge UEK TEUR 2.019 (VJ: TEUR 2.032)
- eigenmittelfinanzierte Investitionen erhöhen die ergebniswirksamen Abschreibungen
- Rückgang der Zinsaufwendungen infolge der planmäßigen Tilgungen und einer Umfinanzierung

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Vermögenslage

	2017		Vorjahr		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Aktiva						
Langfristig gebundenes Vermögen						
Anlagevermögen						
Sachanlagen	41.911	87,3	44.014	87,1	-2.103	-4,8
Finanzanlagen	4.655	9,7	4.655	9,2	0	0,0
	46.566	96,9	48.669	96,3	-2.103	-4,3
Kurzfristig gebundenes Vermögen				0,0		
Sonstige kurzfristige Forderungen	694	1,5	1.533	3,0	-839	-54,7
Flüssige Mittel	775	1,6	312	0,6	463	>100,0
	1.469	3,1	1.845	3,7	-376	-20,4
	48.035	100,0	50.514	100,0	-2.479	-4,9

Erläuterung:

- Abschreibungen in Höhe von EUR 2,8 Mio.
- Investitionen TEUR 778
wesentliche Zugänge:
OP Sanierung TEUR 132, Spülstraße in Norden TEUR 115, Strahlentherapie in Aurich TEUR 99
- Anteile UEK unverändert mit vollem Wertansatz
- Das langfristig gebundene Vermögen ist zu 97,4% durch langfristig verfügbare Mittel gedeckt.
- Rückgang der Kurzfristigen Forderungen infolge der Rückzahlung kurzfristiger Ausleihungen

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Vermögenslage

	2017		Vorjahr		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Passiva						
Langfristig verfügbare Mittel						
Eigenkapital und Jahresergebnis	4.749	9,9	4.762	9,4	-13	-0,3
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	-5.379	-11,2	-5.355	-10,6	-24	0,4
	-630	-1,3	-593	-1,2	-37	6,2
Sonderposten aus Fördermitteln und Zuwendungen der öffentlichen Hand	9.480	19,7	10.243	20,3	-763	-7,4
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	247	0,5	339	0,7	-92	-27,1
Geförderte Darlehen	19	0,0	42	0,1	-23	-54,8
Nicht geförderte Darlehen	26.816	55,8	28.109	55,6	-1.293	-4,6
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	9.442	19,6	10.224	20,1	-782	-7,6
	45.374	94,5	48.364	95,7	-2.990	-6,2
Kurzfristig verfügbare Mittel				0,0		
Rückstellungen	5	0,0	5	0,0	0	0,0
Verbindlichkeiten				0,0		
Geförderte Darlehen	23	0,0	23	0,0	0	0,0
Bankverbindlichkeiten	1.204	2,5	1.020	2,0	184	18,0
Übrige	1.375	2,9	1.014	2,0	361	>100,0
Passive Rechnungsabgrenzung	54	0,1	88	0,2	-34	-38,6
	2.661	5,5	2.150	4,3	511	23,8
	48.035	100,0	50.514	100,0	-2.479	-4,9

Erläuterung:

- Darlehen: Tilgung netto EUR 1,9 Mio.
- Zwei von drei Darlehen bei der NRW Bank wurden am 01.07.2017 abgelöst und über ein Darlehen bei der Commerzbank AG finanziert (EUR 4,9 Mio.).

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Lagebeurteilung

Lagebeurteilung durch den Regiebetrieb:

- ▶ Die Beurteilung der Lage der Ubbo-Emmius-Klinik-Ostfriesisches Krankenhaus-Vermögensverwaltung durch die Geschäftsführung im Lagebericht ist zutreffend.



WESENTLICHE PRÜFUNGSAUSSAGEN

- Die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht entsprechen den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.
- Die Geschäftsführung erfolgte ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität ist nicht zu beanstanden.
- Die Ubbo-Emmius-Klinik - Ostfriesisches Krankenhaus - Vermögensverwaltung wurde wirtschaftlich geführt.

PRÜFUNGSERGEBNIS

Ergebnis

Wir haben einen
uneingeschränkten Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss
der Ubbo-Emmius-Klinik-Ostfriesisches Krankenhaus-
Vermögensverwaltung sowie für den Lagebericht
erteilt.