



Numera GmbH  
StBG WPG

# Pflege- und Betreuungszentren GmbH -- Vermögensverwaltung --

Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2023

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

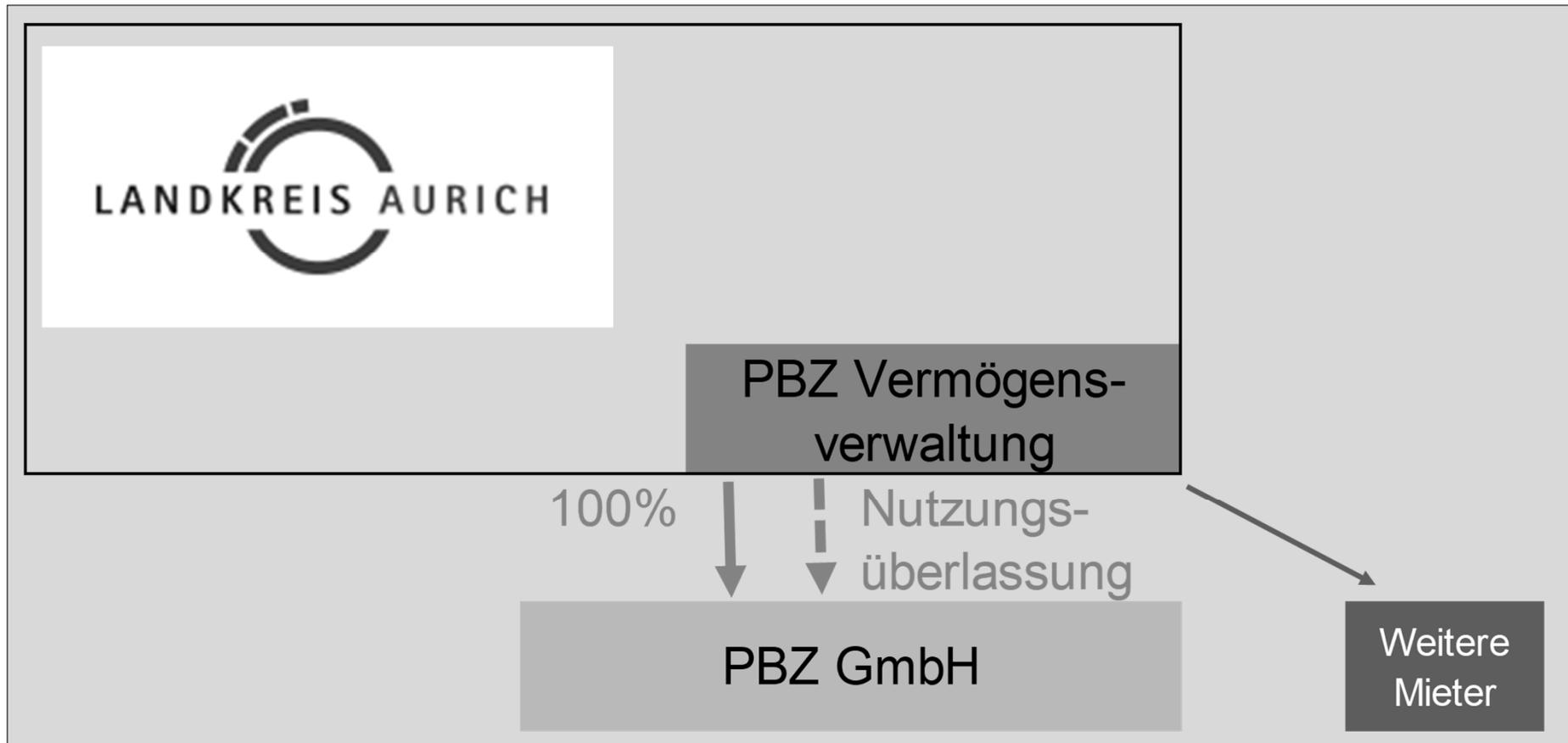


# Inhaltsüberblick

- Rechtliche und wirtschaftliche Strukturen
- Prüfungsergebnis und Prüfungsschwerpunkte
- Analyse des Jahresabschlusses
  - Analyse der Ertragslage
  - Analyse der Vermögenslage



# Rechtliche und wirtschaftliche Strukturen





# Prüfungsergebnis und Prüfungsschwerpunkte (I)

- Prüfungsergebnisse:
  - uneingeschränkter Bestätigungsvermerk (Testat)
  - Keine Beanstandungen bei der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung (Erweiterung Prüfungsauftrag gemäß § 53 HGrG)



# Prüfungsergebnis und Prüfungsschwerpunkte (II)

## ● Prüfungsschwerpunkte:

- Fristigkeit der Finanzierung
- Prozess der Buchführung und Jahresabschlusserstellung
- Bewertung des Anlagevermögensverwaltung
- Kosten der Finanzierung



# Ertragslage

	2023		2022		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Mieterträge	1.137	99,2%	1.117	99,5%	20	1,8%
Sonstige betriebliche Erträge	9	0,9%	6	0,5%	3	50,0%
<b>Betriebsleistung</b>	<b>1.146</b>	<b>100,1%</b>	<b>1.123</b>	<b>100,0%</b>	<b>23</b>	
abzgl.						
Materialaufwand	-33	-2,9%	-44	-3,9%	11	-25,0%
Steuern, Abgaben, Versicherungen	-41	-3,6%	-40	-3,6%	-1	2,5%
Mieten, Pacht, Leasing	0	0,0%	-3	-0,3%	3	100,0%
Abschreibungen	-866	-75,6%	-843	-75,1%	-23	2,7%
abzgl. Auflösung des Sonderpostens	135		135			
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-78	-6,8%	-110	-9,8%	32	-29,1%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-18	-1,6%	-18	-1,6%	0	0,0%
<b>Aufwendungen für die Betriebsleistung</b>	<b>-901</b>	<b>-90,5%</b>	<b>-923</b>	<b>-94,3%</b>	<b>22</b>	
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>245</b>	<b>9,6%</b>	<b>200</b>	<b>5,7%</b>	<b>-45</b>	
<b>Finanzergebnis</b>						
Zinserträge	26		27			
Zinsaufwendungen	-306		-246			
	-280		-219			
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-35</b>	<b>-3,1%</b>	<b>-19</b>	<b>-1,7%</b>	<b>-16</b>	



# Vermögenslage (I)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>Anlagevermögen</b>						
Finanzanlagen	488	2,4%	509	2,5%	-21	-4,1%
Sachanlagen	19.030	93,0%	19.519	96,7%	-489	-2,5%
	<u>19.518</u>	<u>95,4%</u>	<u>20.028</u>	<u>99,2%</u>	<u>-510</u>	<u>-2,5%</u>
<b>Umlaufvermögen</b>						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7	0,0%	6	0,0%	1	16,7%
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	74	0,4%	70	0,3%	4	5,7%
Flüssige Mittel	856	4,2%	98	0,5%	758	773,5%
<b>Umlaufvermögen</b>	<u>937</u>	<u>4,6%</u>	<u>174</u>	<u>0,8%</u>	<u>763</u>	<u>438,5%</u>
<b>Rechnungsabgrenzung</b>	<u>2</u>	<u>0,0%</u>	<u>0</u>	<u>0,0%</u>	<u>2</u>	<u>100,0%</u>
<b>Vermögen</b>	<u>20.457</u>	<u>100,0%</u>	<u>20.202</u>	<u>100,0%</u>	<u>255</u>	<u>1,3%</u>



# Vermögenslage (II)

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>Eigenkapital</b>						
Festgesetztes Kapital	1.124	5,5%	1.124	5,6%	0	0,0%
Verlustvortrag	-19	-0,1%	0	0,0%	-19	0,0%
Jahresergebnis	-35	-0,2%	-19	-0,1%	-16	0,0%
<b>Bilanzielles Eigenkapital</b>	1.070	5,2%	1.105	5,5%	-35	-3,2%
<b>Sonderposten</b>						
Sonderposten aus öffentlicher Förderung von Investitionen	1.775	8,7%	1.910	9,5%	-135	-7,1%
<b>Fremdkapital</b>						
sonstige Rückstellungen	40	0,2%	19	0,1%	21	110,5%
<b>Rückstellungen</b>	40	0,2%	19	0,1%	21	110,5%
<b>Verbindlichkeiten</b>	17.566	85,9%	17.165	84,9%	401	2,3%
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	6	0,0%	3	0,0%	3	100,0%
<b>Bilanzsumme</b>	20.457	100,0%	20.202	100,0%	255	1,3%