

Bericht
über die
JAHRENDABRECHNUNG
zum 31. Dezember 2022
für
Landeskrankenhausgesellschaft Thüringen e.V.
Erfurt/Thüringen

Kopie

Finanzamt Erfurt
Steuernummer: 151/143/00184

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Geschäftsführer, Herr Rainer Poniewaß, beauftragte uns, die Jahresendabrechnung der Landeskrankenhausgesellschaft Thüringen e.V. zum 31. Dezember 2022 nach § 4 Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes aufzustellen und über das Ergebnis schriftlich zu berichten.

Dem Auftrag liegen die Allgemeinen Auftragsbedingungen in der Fassung vom August 2022 zugrunde. Die Auftragsbedingungen gelten auch im Verhältnis zu Dritten und sind diesem Bericht als **Anlage 9** beigelegt.

Den Bericht zur Einnahme-Überschuss-Rechnung erstellen wir in der nachfolgenden Form in 15 Exemplaren.

Kopie

B. Gegenstand, Art und Umfang des Auftrages

Die Auftragsdurchführung erfolgte mit Unterbrechungen in den Monaten April bis Mai 2023 in unseren Geschäftsräumen in Erfurt.

Art, Umfang und Ergebnis unserer Arbeiten ergeben sich aus den nachfolgenden Ausführungen und den Arbeitspapieren.

Die Prüfung der Unterlagen war nicht Gegenstand und Umfang unserer Arbeiten. Die Prüfung und Beurteilung des betrieblichen Versicherungsschutzes auf Angemessenheit und Vollständigkeit waren ebenfalls nicht Inhalt unseres Auftrages.

Die erbetenen Auskünfte und Nachweise haben uns Herr Poniewaß und Frau Sommer-Schmidt gegeben. Die berufsmäßige Vollständigkeitserklärung wurde von uns eingeholt und ist diesem Bericht als **Anlage 8** beigefügt. Die Belegablage erfolgt bei dem Berichtsunternehmen.

Zur Aufgliederung der Posten verweisen wir auf die **Anlagen 1 und 2** dieses Berichtes.

C. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

Jahresergebnis

Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss von EUR 43.293,83 ab. Dies entspricht einer Ergebnisverringerung gegenüber dem Vorjahr um EUR 28.134,04.

Personal

Der Beschäftigungsstand ohne Auszubildende beträgt im Jahresdurchschnitt:

	<u>2022</u>	<u>Vorjahr</u>
Arbeitnehmer	<u>9</u>	<u>10</u>

Die nachfolgenden Darstellungen zeigen die Entwicklung der wirtschaftlichen Verhältnisse zwischen dem Vorjahr und dem Berichtsjahr. Durch die programmtechnischen Auswertungen können sich geringfügige Rundungsdifferenzen ergeben.

Analyse der Ertragslage

Zur Darstellung der Ertragslage bringen wir in der nachfolgenden Übersicht eine unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten abgeleitete Ergebnisrechnung. Die nachfolgend dargestellten Zahlen enthalten die Umsatzsteuer.

	31.12.2022		EUR	Vorjahr		Veränderung	
	EUR	%		EUR	%	EUR	%
Umsatzerlöse	1.468.555	100,0	1.467.153	100,0	1.402	0,1	
Personalaufwand	692.626	47,2	714.471	48,7	-21.845	-3,1	
Abschreibungen	21.557	1,5	16.712	1,1	4.846	29,0	
sonstige Aufwendungen	711.078	48,4	664.543	45,3	46.535	7,0	
Jahresüberschuss	43.294	2,9	71.428	4,9	-28.134	-39,4	

Die sonstigen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022		EUR	Vorjahr		Veränderung	
	EUR	%		EUR	%	EUR	%
Raumkosten	72.897	10,3	67.172	10,1	5.725	8,5	
Versicherungen, Beiträge	423.700	56,8	388.625	58,5	15.104	3,9	
Fahrzeugkosten	10.782	1,4	9.031	1,4	1.151	12,8	
Werbe- und Reisekosten	2.689	0,4	1.355	0,2	1.334	98,4	
Verwaltungskosten	86.360	12,1	60.867	9,2	25.493	41,9	
übrige Aufwendungen	135.220	19,0	137.494	20,7	-2.274	-1,7	
	711.078	100,0	664.543	100,0	46.535	7,0	

Analyse der Finanzlage

a) Cashflow

	31.12.2022	Vorjahr	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Jahresüberschuss	43.294	71.428	-28.134
Abschreibungen	21.557	16.712	4.846
erweiterter Cashflow	64.851	88.139	-23.288

b) Kapitalflussrechnung

	2022	Vorjahr
Mittelzufluss/-abfluss laufende Geschäftstätigkeit	64.853,36	88.142,96
Mittelzufluss/-abfluss Investitionstätigkeit	-50.673,48	-21.039,54
zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	14.179,88	67.103,42
+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	562.646,55	495.543,13
= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	576.826,43	562.646,55
<u>Mittelzufluss/-abfluss laufende Geschäftstätigkeit</u>		
Jahresüberschuss	43.293,83	71.427,87
+ Abschreibung	21.557,48	16.711,54
- Zunahme/+Abnahme sonstige Forderungen	-1,45	-1,45
+ Verlust/ -Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	3,50	5,00
	64.853,36	88.142,96
<u>Mittelzufluss/-abfluss Investitionstätigkeit</u>		
Auszahlung für Investitionen in das Anlagevermögen	-50.673,48	-21.039,54
	-50.673,48	-21.039,54

D. Bescheinigung

Der Auftraggeber hat alle erbetenen Auskünfte und Nachweise gegeben und die Vollständigkeit der Buchführung bestätigt.

Der als **Anlage 1** beigefügten Jahresendabrechnung erteilen wir folgende Bescheinigung:


"Wir haben auftragsgemäß die nachstehende Jahresendabrechnung für die Landeskrankenhausgesellschaft Thüringen e.V., Erfurt, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt.

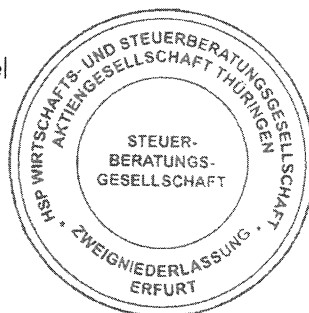
Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter Einhaltung der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen* durchgeführt."

Erfurt, den 08. Mai 2023

HSP Wirtschafts- und
Steuerberatungsgesellschaft
Aktiengesellschaft Thüringen


Gerhard Dürrschnabel
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater




Alice Beyer
Steuerberaterin

HSP WIRTSCHAFTS- UND STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT Aktiengesellschaft Thüringen

Anlage 1

Ermittlung Vereinsergebnis 2022

Konto	Bezeichnung	Gesamt	Ideeller Bereich	Vermögensverwaltung	Lehrgänge	wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb
						Verwaltung des Ausgleichsfonds
Einnahmen						
2100	Verkauf Anlagevermögen	0,00	0,00			
2110	Mitgliedsbeiträge	1.416.000,00	1.416.000,00			
2131	USt-Erstattung	0,00				0,00
2140	Einnahmen Ausgl.fonds-Verwaltung	25.000,00				25.000,00
Abschreibungen						
2500	Abschreibungen Anlagevermögen	-21.557,48	-21.146,26			-411,22
Übrige Ausgaben						
2552	Gehälter	-687.936,29	-664.890,42			-23.045,87
2557	soziale Aufwendungen	-2.126,90	-2.126,90			
2558	Berufgenossenschaft	-2.563,13	-2.563,13			
2560	Reisekostenersatzungen	-2.688,76	-2.688,76			
2661	Miete und Pacht	-58.190,18	-56.153,52			-2.036,66
2664	Reparaturen	-3.652,34	-3.524,51			-127,83
2665	Heizung/ Energie	-3.089,15	-2.981,03			-108,12
2666	Reinigung	-7.965,41	-7.686,62			-278,79
2667	Anlagenabgang Buchwert	-3,50	-3,50			

HSP WIRTSCHAFTS- UND STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT Aktiengesellschaft Thüringen

			Anlage I
2701	EDV-Kosten	-40.623,06	-39.810,60
2702	Porto	-1.236,20	-1.184,77
2705	Bücher/ Zeitschr.	-6.623,94	-6.623,94
2706	Leasingkosten Kopierer	-4.137,24	-4.137,24
2707	Büromaterial	-5.535,08	-5.535,08
2708	Telefon	-7.936,67	-7.606,50
2709	Kosten LKHG AF	-10.756,30	-10.756,30
2752	Beitrag DKG	-398.771,01	-398.771,01
2753	Versicherungsbeiträge	-4.958,39	-4.958,30
2801	Beratg. / Konf.	-13.648,74	-13.648,74
2802	Gebühren	-95.172,47	-95.172,47
2803	Kosten Abführung Umsatzsteuer	-33,47	0,00
2804	Kosten Verw. Ausgleichsfonds	-6.202,03	-6.202,03
2805	Kfz-Kosten	-8.398,27	-8.398,27
2806	sonstige Kosten für Kfz (tanken u.a.)	-1.783,98	-1.783,98
2807	Rechtsberatung	-692,79	-692,79
2808	Steuwerbearikel	0,00	0,00
2809	Repräsentationskosten	-697,57	-697,57
2811	Sonstige Repräsentationskosten	-5.854,04	-5.854,04

VERMÖGENSVERWALTUNG

4150	Zinserträge	1,45	1,45
4701	Aufwand negative Zinsen	-1.197,89	-1.197,89
4712	Nebenkosten des Geldverkehrs	-232,22	-232,22
4805	Reparatur v. Anlagen	0,00	0,00

HSP WIRTSCHAFTS- UND STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT Aktiengesellschaft Thüringen

			Anlage I
Betriebseinnahmen			
5001 Seminareinnahmen	22.085,00		22.085,00
Betriebsausgaben			
5360 Lehrgangsaufwand	-18.292,21		-18.292,21
Betriebseinnahmen			
5700 Einnahmen Schiedsstelle § 18 a KHG	5.469,00		5.469,00
Betriebsausgaben			
5800 Ausgaben Schiedsstelle § 18 a KHG	-2.400,00		-2.400,00
VEREINSENERGEBNIS	43.293,83	43.470,70	3.792,79
		-1.428,66	-2.541,00

Kopie