



Geschäftsbericht 2020

Inhaltsangabe

A. Lagebericht	Seite
1. Grundlagen und Aufbau der Seniorenbetreuung Altstadt	3
2. Leistungen der Seniorenbetreuung Altstadt	4
2.1 Liegenschaften	4
2.2 Stationäre Pflege und Altenheimbetrieb in der Mehlstraße	4
2.3 Tagespflege in der Brennergasse	4
3. Bilanzaufbau und Finanzlage	5
4. Erfolgsvergleich	7
5. Änderungen der Grundstücke, Anlagenänderungen, Anl. im Bau, Finanzanlagen	8
6. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen	9
7. Personalwirtschaft	10
8. Direkte Leistungen an die Stadt Kempten und assoziierte Unternehmen	11
9. Angaben zu bedeutsamen finanziellen Leistungsindikatoren	11
10. Angaben zu nicht bedeutsamen finanziellen Leistungsindikatoren	11
11. Ausblick auf das laufende Geschäftsjahr	12
12. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	12
13. Schlussbemerkung	12
B. Bilanz zum 31.12.2020	13
C. Gewinn- und Verlustrechnung	15
D. Erfolgsübersicht 2020	16
E. Anhang	
1. Zusammengefasste Anlagennachweise 2020	17
2. Fördernachweis 2020 (öffentliche Förderung)	18
3. Fördernachweis 2020 (nichtöffentliche Förderung)	19
4. Angaben und Begründungen zur Darstellungsform von Bilanz-, Gewinn- und Verlustrechnung	20
4.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend § 284 HGB	20
4.2 Verbindlichkeitsspiegel	21

A. LAGEBERICHT

1. Grundlagen und Aufbau der Seniorenbetreuung Altstadt (SBA)

1.1. Rechtsgrundlagen und Organisation

Die Seniorenbetreuung Altstadt ist ein Regiebetrieb der Stiftung. Er wird als organisatorisch, verwaltungsmäßig und finanzwirtschaftlich gesondertes Unternehmen geführt. Träger der Seniorenbetreuung Altstadt, bestehend aus Alten- und Pflegeheim und einer Tagespflegestelle, ist die Protestantische Spitalstiftung, eine rechtsfähige örtliche Stiftung des öffentlichen Rechts. Sie betreibt das Alten- und Pflegeheim sowie die Tagespflegestelle in Erfüllung ihres Stiftungszweckes gem. § 2 der Stiftungssatzung vom 17.04.1989. Gemäß § 6 der Stiftungssatzung der protestantischen Spitalstiftung wird die Stiftung von den Organen der Stadt Kempten (Allgäu) verwaltet und vertreten.

Bei der Seniorenbetreuung Altstadt der protestantischen Spitalstiftung handelt es sich um eine gemischte Einrichtung (Alten- und Pflegeheim). Gemäß § 1 Abs. 3 der „Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Pflegeeinrichtungen (WkPV)“ finden auch für sog. gemischte Einrichtungen die Bestimmungen der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV) Anwendung. Nach § 3 Abs.1. PBV hat die Einrichtung „Seniorenbetreuung Altstadt“ der protestantischen Spitalstiftung seit dem 01.01.1997 das Rechnungswesen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung zu führen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung sind deshalb als Generalnorm zu beachten.

Neben den Bestimmungen der WkPV und der PBV sind auch die nach § 4 Abs. 1 S. 3 PBV genannten Bestimmungen des Handelsgesetzbuches/Bilanzmodernisierungsgesetzes (HGB/ BilMoG) zu beachten.

Die Verwaltung der SBA erledigt seit dem 01.01.2011 die Buchführung vor Ort. Zum 01.01.2013 wurde das Rechnungswesen auf DATEV Mittelstand Classic Pro (Buchführung, Anlagenbuchhaltung, Kostenrechnung) umgestellt.

2. Leistungen der Seniorenbetreuung Altstadt (SBA)

Die Seniorenbetreuung Altstadt erbrachte im Jahr 2020 die kaufmännischen Dienstleistungen für den Träger der Einrichtung (Buchhaltung/Jahresabschluss/Wirtschaftsplan/Abrechnung der Pflegeleistungen und betriebswirtschaftliche Führung der Einrichtung).

2.1. Liegenschaften

Keine Veränderungen

2.2. Stationäre Pflege und Altenheimbetrieb in der Mehlstraße

Der gültige Versorgungsvertrag mit den Pflegekassenverbänden erstreckt sich auf 94 Pflegeplätze, davon sind 68 Plätze im Einbettzimmer und 26 Plätze im Doppelzimmer.

Kapazität und Belegung 2019/2020

Von den 94 im Versorgungsvertrag festgeschriebenen Plätzen waren aufgrund der ab April 2017 begonnenen Sanierung vom **01.01.2019 88 Plätze und ab Juli 2019 wieder dauerhaft 94 Plätze** belegungsfähig. Auswirkungen auf die Belegung hatte aufgrund der Corona-Pandemie im Jahr 2020 der ab März verhängte Aufnahmestopp und die zum Teil vorzuhaltenden Plätze aufgrund der Quarantänebestimmungen.

Pflegezuordnung	Berechnungstage 2019	Anteil v.H. 2019	Pflegegrade	Berechnungstage 2020	Anteil v.H. 2020
Pflegegrad 0	1.209	3,68	Pflegegrad 0	732	2,20
Pflegegrad 1	181	0,55	Pflegegrad 1	0	0,00
Pflegegrad 2	4.148	12,64	Pflegegrad 2	4.436	13,33
Pflegegrad 3	9.910	30,20	Pflegegrad 3	10.760	32,32
Pflegegrad 4	8.711	26,54	Pflegegrad 4	8.982	26,98
Pflegegrad 5	8.088	24,64	Pflegegrad 5	8.089	24,30
Kurzzeitpflege	572	1,74	Kurzzeitpflege	288	0,87
Gesamt	32.819	100,00	Gesamt	33.287	100,00
davon abwesend	520	1,58	davon abwesend	323	0,97
Auslastung in %	98,81		Auslastung in %	97,02	

2.3 Tagespflege in der Brennergasse

Im Geschäftsjahr 2020 war die Tagespflege zu 52,94 % ausgelastet.

Die Umsätze lagen für das Jahr 2020 bei der TPS bei 182 TEuro (im Vorjahr 290 TEuro).

Die Berechnungstage lagen bei 1875 im Jahr 2020 (77 Abwesenheitstage).

Im Vorjahr waren es 3257 Berechnungstage. Dies bedeutet eine Verringerung von 42,43 %, welche auf die zeitweise Schließung und die Reduktion der Platzzahl aufgrund der Corona-Pandemie zurückzuführen ist.

3. Bilanzaufbau und Finanzlage

3.1. Bilanzaufbau	31.12.2020		31.12.2019	
	TEuro	%	TEuro	%
Aktivseite – langfristig				
Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen	10.094		9.807	
Finanzanlagen	0		0	
	10.094	87	9.807	93
Vorräte, Handelswaren	24	0	17	0
	10.118	87	9.824	93
Aktivseite – kurzfristig				
Forderungen	290	3	157	1
Flüssige Mittel	1164	10	573	5
	1.454		730	
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
	11.572	100	10.554	100
Passivseite - langfristig				
Eigenkapital	5.105	44	5.007	47
Sonderposten	1.804	16	1.864	18
Verbindlichkeiten	4.267	37	3.060	29
	11.176	97	9.931	94
Passivseite – kurzfristig				
Verbindlichkeiten	396	3	623	6
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
	11.572	100	10.554	100

Die bereinigte Bilanzsumme nahm um 1.018 TEuro oder 9,75 % zu. Auf der Aktivseite stieg das Sachanlagevermögen einschließlich der immateriellen Vermögensgegenstände und Finanzanlagen um 287 TEuro oder 2,93 %. Der Bestand an Forderungen und flüssigen Mitteln hat sich um 724 TEuro oder 99,18 % erhöht. Zum 31.12.2020 wurden für die Modernisierung 4.003 TEUR ausgegeben. Der Darlehensabruf liegt zu diesem Zeitpunkt bei 3,93 Mio. EUR. Die Passivseite ist durch eine Erhöhung beim Eigenkapital in Höhe von 98 TEuro oder 1,96 % gekennzeichnet. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich um 1.207 TEuro oder 39,44 % aufgrund der laufenden Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen erhöht.

Die Kapitalstruktur zeigt einen, aufgrund der Kreditaufnahme bezüglich der Sanierungsmaßnahmen, um 3 % verringerten Anteil des Eigenkapitals von 44 %. Der Grundsatz, langfristiges Vermögen langfristig zu finanzieren, war zum Bilanzstichtag gewahrt, wie folgende Gegenüberstellung zeigt:

Fristenkongruenz 1	31.12.2020	31.12.2019
	TEuro	TEuro
Langfristiges Vermögen	10.118	9.824
Langfristiges Kapital	11.176	9.931
Überdeckung	1.058	107

Entsprechend lagen zum 31.12.2020 die kurzfristig verfügbaren Vermögensteile über den kurzfristigen Schulden:

Fristenkongruenz 2	31.12.2020	31.12.2019
	TEuro	TEuro
Kurzfristiges Vermögen	1.454	730
Kurzfristiges Kapital	369	623
Unterdeckung	1085	107

Die bilanzielle Zahlungsbereitschaft war ebenso wie die tatsächliche immer gegeben.

3.2. Finanzlage 2020

Der Cash-Flow (im Wesentlichen: Jahresergebnis zuzüglich Abschreibungen und Buchabgänge abzüglich aktivierte Eigenleistungen) hat sich positiv entwickelt und beträgt 294 TEuro. Er liegt damit deutlich über dem Vorjahresergebnis 113 TEuro). Die tatsächliche Liquidität ist mehr als gegeben.

4. Erfolgsvergleich	2020		2019		Entwicklung 2019 = 100
	TEuro	%	TEuro	%	
Materialaufwand	987	19	928	19	106
Personalaufwand	3.697	70	3.412	69	108
Abschreibungen	290	5	287	6	101
Zinsen + ähnl. Aufwendungen	53	1	49	1	108
Aufwendungen für zentrale Dienstleistung	131	2	131	3	100
Aufwendungen aus der Zuführung zu SoPo	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Instandsetzungen	124	2	116	2	107
Sonstige betriebliche Aufwendungen	21	0	25	1	84
Betriebliche Aufwendungen	5.303	100	4.948	100	107
Umsatzerlöse	4.731	89	4.570	96	104
Erträge aus öffentl./nicht- öffentl. Förderung	60	1	60	1	100
Sonstige Erträge	521	2	131	2	398
Zinserträge	0	0	0	0	0
Betriebserträge	5.312	92	4.761	99	112
Betriebsergebnis	9		-187		-5
Außerordentliche Aufwendungen	0		0		
Außerordentliche Erträge	0		0		
Jahresergebnis	9		-187		-5

Das Betriebsergebnis 2020 hat sich um 196 TEuro gegenüber dem Vorjahr (von -187 TEuro im Vorjahr auf + 9 TEuro) verbessert. Dies liegt zum einen daran, dass ab Juli 2019, durch die fortschreitenden Baumaßnahmen, die 94 Pflegeplätze wieder voll belegt werden konnten und zum anderen die Tagespflege eine gute Auslastung erfahren hat. Zumindest galt das bis zum Ausbruch der Corona-Pandemie im März 2020. Die SBA erhielt dann von behördlicher Seite einen allgemeinen Aufnahmestopp verordnet und die Tagespflege war über längere Zeit komplett geschlossen. Dies erklärt die niedrigere Auslastung - vor allem in der Tagespflege. Dass dennoch ein erfreuliches Betriebsergebnis erzielt werden konnte, ist der Inanspruchnahme der Gelder aus dem "Pflegerettungsschirm" zu verdanken. Der Ausgleich bezieht sich auf den Referenzmonat Januar 2020. Ob die Zahlungen jedoch in vollem Umfang behalten werden dürfen, wird sich erst nach einer eventuellen Prüfung durch die Behörden zeigen. Hier bestehen noch Unsicherheiten, da die Systematik der Antragstellung noch Fragen offen lässt.

Unabhängig davon zeigen die Konsolidierungsbemühungen der Einrichtung nach der sehr langen Bauphase erste Erfolge.

5. Änderungen der Grundstücke, Anlagenänderungen, Anlagen im Bau, Finanzanlagen

		Euro	Euro
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Stand 01.01.2020		4,00	
Zugänge			
./.. Abschreibungen		0,00	
./.. Abgänge			
Stand 31.12.2020		4,00	4,00
Sachanlagen und Anlagen im Bau			
Stand 01.01.2020		9.807.077,17	
Zugänge		577.404,30	
./.. Abgänge und Umbuchungen		0,00	
+ Abschreibung aus Anlagenabgängen		0,00	
./.. Abschreibungen		290.329,96	
Stand 31.12.2020		10.094.151,51	10.094.151,51
Finanzanlagen			
Stand 01.01.2020		0	
Zugänge	0		
./.. Abgänge	./.. 0	0	
Stand 31.12.2020		0	0
Anlagevermögen gesamt am 31.12.2020			10.094.155,51

6. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

Eigenkapital	Stand 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro
Gewährtes Kapital	143.682,27			143.682,27
Kapitalrücklagen	5.051.335,11			4.951.335,11
Jahresfehlbetrag	-187.249,29			9.619,48
	5.007.768,09			5.104.636,86

Rückstellungen	Stand 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2020
	Euro	Euro	Euro	Euro
für Urlaub/Mehrstunden TPS	4.598,21	6.105,00	2.787,58	7.915,63
für Urlaub/Mehrstunden APH	120.912,09	1.067,00	44.029,68	77.949,41
für Altersteilzeit APH	0,00			0,00
für Abschlussprüfung und –erstellung überörtl.	0,00			0,00
für interne Jahresabschlussarbeiten APH	5.400,00			5.400,00
für interne Jahresabschlussarbeiten TPS	1.800,00			1.800,00
Sonstige Rückstellungen gem. §249 (2) HGB	0,00			0,00
Rückstellung Dambeck/Wartung 2020	0,00	3.840,00		3.840,00
für ausstehende Rechnungen	1.000,00			1.000,00
Rückstellung EDV-Kosten Stadt Kempten	43.000,00			43.000,00
Rückstellung Verwaltungskosten Stadt Kempten SBA	13.593,00	124.800,00	95.692,84	42.700,16
Rückstellung Verwaltungskosten Stadt Kempten TPS	192,04	6.000,00	5.071,16	1.120,88
für Archivierung	500,00			500,00
	190.995,34	141.812,00	147.581,26	185.226,08

Die Rückstellungen wurden zum Jahresende dem aktuellen Stand angepasst. Die sonstigen Rückstellungen wurden aufgrund zu erwartender Zahlungen gebildet.

7. Personalwirtschaft

Personalstand APH (Mehlstraße)	31.12.2019	31.12.2020
Heimleitung	1,00	1,00
Verwaltung	1,91	2,33
Pflegebereich	41,66	41,71
Hauswirtschaft, Sonstige Dienste und Technik	9,50	10,65
Küche/Service	6,00	6,00
Betreuungskräfte	4,45	4,45
davon Auszubildende	1,02	1,02
Insgesamt	64,52	66,14

Personalstand TPS (Brennergasse)	31.12.2019	31.12.2020
Bereichsleitung	1,00	1,00
Stellv. Bereichsleitung	0,50	0,50
Pflegepersonal	1,23	1,23
Betreuungskraft	0,63	0,63
Reinigungskraft	0,21	0,21
Insgesamt	3,57	3,57

Personalaufwand	2019	2020	Veränderung	Entwicklung 2019=100
	Euro	Euro	Euro	%
Löhne und Gehälter	2.703.936,04	2.935.732,06	231.796,02	109
Sozialabgaben	708.195,22	761.773,64	53.578,42	108
Gesamtpersonalaufwand	3.412.131,26	3.697.505,70	285.374,44	108

8. Direkte Leistungen an die Stadt Kempten und die mit ihr verbundenen/assoziierten Unternehmen

Leistungen an die Stadt Kempten	2020	2019	Veränderung	Entwicklung 2019=100
	Euro	Euro	Euro	%
Verwaltungskostenbeitrag/zentrale DL	130.800,00	130.800,00	0,00	0
Gesamtsumme	130.800,00	130.800,00	0,00	0

Der Verwaltungskostenbeitrag für sogenannte zentrale Dienstleistungen beinhaltet eine Leistungsvergütung für erbrachte Leistungen vor allem in den Bereich Personalwesen / Kämmerei / Stiftungsverwaltung und Hochbauamt. Zusätzlich sind Kosten für EDV - Dienstleistungen der Stadt Kempten (Allgäu) in Höhe von 43 TEuro beinhaltet.

9. Angaben zu bedeutsamen finanziellen Leistungsindikatoren

Der Geschäftsverlauf war im Bereich der Stationären- und der Kurzzeitpflege zufriedenstellend. Die Auslastung von 97,92 % war trotz des Belegungsstopps durch die Corona-Pandemie überdurchschnittlich hoch. Die Auslastung der Pflegeheime in Kempten lag am Stichtag 01.01.2021 bei durchschnittlich 81,17 %. Das geplante negative Betriebsergebnis konnte um 343 TEuro unterschritten werden (Gründe: siehe Punkt 4 auf Seite 7 - Erfolgsvergleich). Ein echte Bewertung des Ergebnisses ist durch die Ausnahmesituation durch den Pandemiefalls sehr schwierig.

Die Auslastung der Tagespflege war bis zum Lock-Down gut. Eine Belegung der Plätze von 94 % in der Zeit nach der Pandemie ist weiterhin anzustreben.

Die regelmäßige Anpassung der Entgelte an die Kostenentwicklung wird weiterhin durch das zeitnahe Führen von Pflege-satzverhandlungen erreicht.

10. Angaben zu bedeutsamen nichtfinanziellen Leistungsindikatoren

Die Gewinnung von geeignetem Personal gestaltet sich aufgrund der insgesamt steigenden Nachfrage nach Pflegekräften nach wie vor schwierig. Der Bedarf an Pflegeleistungen ist weiterhin sehr hoch, bzw. überproportional gestiegen. Die Frage ist daher nicht, ob in Zukunft mehr Pflegebedürftige versorgt werden müssen, sondern wie sie versorgt werden können und wollen. Die Pflege in stationären Einrichtungen wird aber weiterhin eine wichtige Rolle spielen. Für die Seniorenbetreuung Altstadt bedeutet dies, dass neben der Personalgewinnung und -bindung der Ausbildung von Pflegepersonal eine nach wie vor sehr wichtige Bedeutung zukommt. Darum ist die Einrichtung an dem Projekt der Allgäu-GmbH "Starke Pflege im Allgäu" beteiligt.

Die bauliche Anpassung der Einrichtung an die AV PflWoqG und die damit verbundene Umsetzung der DIN 18040/2 geht dem Ende entgegen. Mit der seit dem Jahr 2017 begonnenen Sanierung des Nordtrakts werden die Anforderungen nach Abschluss der Baumaßnahmen im Jahr 2021 erfüllt.

11. Ausblick auf das laufende Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr 2021 gestaltet sich auf Grund der Corona Krise und der damit einhergehenden Schwierigkeiten weiterhin sehr komplex. Eine Prognose über die finanziellen Auswirkungen ist noch nicht abschätzbar. Die Anträge auf Erstattung durch den "Pflege-Rettungsschirm" werden wiederum gestellt. Dennoch bleiben Unsicherheiten in welcher Höhe die Mehrbelastungen anrechnungsfähig sind. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie reichen noch bis weit in das Jahr 2021 hinein. Die Herausforderung zur Bewältigung ist für alle Beteiligten, aber auch in besonderem Maße für Pflegeeinrichtungen immens.

12. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Wir haben die wesentlichen Risiken im Geschäftsbericht erfasst und bewertet. Unsere internen Controlling-Maßnahmen gewährleisten die kontinuierliche Überwachung und das Steuern beim Auftreten von Risiken. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

13. Schlussbemerkung

Der Leiter Amt für Finanzen, die Stiftungsverwaltung und die Heimleitung danken allen Mitarbeitern und ehrenamtlich Engagierten für deren Dienstbereitschaft und persönlichen Einsatz sowie für die vertrauensvolle und offene Zusammenarbeit im Geschäftsjahr 2021.

Kempton (Allgäu), 21.06.2021

Matthias Haugg
Leiter Amt für Finanzen

B. BILANZ ZUM 31.12.2020 – SBA - Aktivseite	Euro	Euro	31.12.2019 TEuro
A. Anlagevermögen			
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte		4,00	0,00
<u>II. Sachanlagen</u>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	5.548.914,00		5.761
2. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte m. Wohnbauten	305.800,80		316
3. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten			
4. Technische Anlagen	9.003,81		12
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	227.094,75		242
6. Fahrzeuge	2,51		
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>4.003.335,64</u>	10.094.151,51	3.476
<u>III. Finanzanlagen</u>			
Summe A. Anlagevermögen		10.094.155,51	9.807
B. Umlaufvermögen			
<u>I. Vorräte</u>			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		23.454,41	17
<u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	96.195,59		128
2. Forderungen an den Träger der Einrichtung	0,00		
3. Forderungen aus öffentl./nicht-öffentl. Förderung	0,00		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>194.046,89</u>	290.242,48	29
<u>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		1.163.757,55	573
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	
Bilanzsumme Aktiva		<u>11.571.609,95</u>	<u>10.554</u>

B. BILANZ ZUM 31.12.2020 – SBA - Passivseite	Euro	Euro	31.12.2019 TEuro
A. Eigenkapital			
I. Gewährtes Kapital	143.682,27		144
II. Kapitalrücklagen	4.951.335,11		5.051
III. Jahresüberschuss	9.619,48		-187
		5.104.636,86	5.008
B. Sonderposten			
aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögen			
1. aus öffentlicher Förderung für Investitionen	1.802.503,75		
2. aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	<u>1.220,65</u>	1.803.724,40	1.864
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00		
2. Rückstellungen für Mehrarbeit/Urlaub	0,00		
3. Sonstige Rückstellungen	<u>185.226,08</u>	185.226,08	191
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	772.095,11		839
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	142.938,82		371
3. Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlicher Förd. f. Invest.	0,00		
4. Verbindlichkeiten aus öffentlicher Förderung für Investitionen	3.433.999,89		2.163
5. Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	0,00		
6. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Kempten	49.122,48		50
7. Sonstige Verbindlichkeiten	68.101,68		61
davon aus Steuern:			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:			
8. Verwahrgeldkonto	<u>11.764,63</u>	4.478.022,61	7
E. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	
Bilanzsumme Passiva		<u>11.571.609,95</u>	<u>10.554</u>

C. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2020 SBA	Euro	Euro	31.12.2019 TEuro
1. Erträge aus allg. Pflegeleistungen und Rüstige	3.312.690,16		3.178
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	834.545,86		814
3. Erträge aus Zusatz- u. Transportleistungen	20.284,08		25
4. Erträge aus ges. Berechnung von Investitionskosten	557.311,53		552
4a Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	37.115,67		38
5. Sonstige betriebliche Erträge	483.717,43		94
5.1 Bestandsveränderungen	6.439,80		0
Summe der Erträge (Ziffer 1-5)		<u>5.252.104,53</u>	<u>4.701</u>
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.935.732,06		-2.704
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-761.773,64		-708
davon für Altersversorgung: 142.467,44			
7. Materialaufwand			
a) Lebensmittel	-206.727,85		-215
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-5.153,67		-21
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-174.679,14		-178
d) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	-506.115,12		-460
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistung	-25.238,40		-26
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-63.820,63		-22
10. Mieten, Pachten, Leasing	-5.239,59		-7
Summe der Aufwendungen (Ziffer 6-10)		<u>-4.684.480,10</u>	<u>-4.341</u>
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	59.855,93		60
12. Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-290.329,96		-287
auf Ford. und sonst. Vermögensgegenstände	0,00		0
13. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-123.692,98		-116
14. Sonstige ordentliche und außerordentl. Aufwendungen	-151.473,91		-155
		-505.640,92	-498
15. Zinsen und ähnliche Erträge	400,00		0
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-52.764,03</u>	<u>-52.364,03</u>	<u>-49</u>
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>9.619,48</u>	<u>-187</u>
18 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0
19. Außerordentliche Aufwendungen	0,00		0
20. Weitere Erträge	0,00		0
Jahresüberschuss		<u>9.619,48</u>	<u>-187</u>

D. Erfolgsübersicht 2020					
Seniorenbetreuung Altstadt					
Aufwendungen nach Bereichen	Betrag Insgesamt 2020	Alten- und Pflegeheim 2020	Alten- und Pflegeheim 2019	Tagespflege 2020	Tagespflege 2019
Aufwendungen nach Aufwandsarten	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Sachaufwand	829.947,06	724.936,00	820.438,90	105.011,06	66.644,09
2. Löhne und Gehälter incl Sozialabgaben	3.471.981,51	3.296.246,46	2.992.960,20	175.735,05	192.359,89
3. Abschreibungen	70.599,02	57.203,62	56.241,75	13.395,40	13.261,98
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Steuern, Abgaben, Versicherungen	29.547,23	27.768,42	5.886,04	1.778,81	
5. Instandhaltungen	17.793,38	16.148,21	14.857,53	1.645,17	932,35
6. Umlage Gebäude / Haustechnik	-38.626,85	-38.626,85	-49.722,35	0	0,00
7. Umlage Verwaltung	310.462,07	330.535,89	170.789,09	-20.073,82	16.639,48
10. Summe 1 – 7	4.691.703,42	4.414.211,75	4.011.451,16	277.491,67	289.837,79
11. Umsatzerlöse	4.185.208,08	4.003.594,84	3.748.478,97	181.613,24	290.348,43
12. Sonstige Betriebliche Erträge	106.566,79	106.566,79	74.121,70	0,00	1.090,56
13. Sonst. Neutraler Ertrag	409.548,03	304.623,63	0,00	104.924,40	0
16. Betriebserträge insgesamt	4.701.322,90	4.414.785,26	3.822.600,67	286.537,64	291.438,99
17. Betriebsergebnis	9.619,48	573,51	-188.850,49	9.045,97	1.601,20

E. ANHANG	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres
	1. Anlagennachweis 2020 der Seniorenbetreuung Altstadt	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesam. Abschr. a. d. i. Spalte 4 ausgew. Abgänge		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	11.614,08	0	0	0	11.614,08	11.610,08	0	0	11.610,08	4,00	4,00
B. Sachanlagen											
1. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	11.389.226,20	0	0	0	11.389.226,20	5.312.133,85	222.377,55	0,00	5.534.511,40	5.854.714,80	6.077.092,35
100 Bebaute Grundstücke	140.884,15	0	0	0	140.884,15	0	0	0	0,00	140.884,15	140.884,15
200 Bebaute Grundstücke TPS	71.724,09	0	0	0	71.724,09	0	0	0	0,00	71.724,09	71.724,09
400 Betriebsbauten	7.609.905,53	0	-	0	7.609.905,53	3.878.601,61	142.651,42	0	4.021.253,03	3.588.652,50	3.731.303,92
410 Betriebsbauten TPS	419.588,65	0	0	0	419.588,65	216.202,54	8.474,40	0	224.676,94	194.911,71	203.386,11
111 Zuschussfinanzierte Betriebsbauten	2.847.756,45	0	0	0	2.847.756,45	1.026.313,17	58.104,53	0	1.084.417,70	1.763.338,75	1.821.443,28
211 Zuschussfinanz. Betriebsbauten TPS	79.761,53	0	0	0	79.761,53	39.001,53	1.595,00	0	40.596,53	39.165,00	40.760,00
120 Außenanlagen	219.605,80	0	0	0	219.605,80	152.015,00	11.552,20	0	163.567,20	56.038,60	67.590,80
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	94.850,07	0	0	0	94.850,07	82.590,99	3.255,27	0	85.846,26	9.003,81	12.259,08
500 Techn. Anlagen in Betriebsbauten	8.260,03	0	0	0	8.260,03	6.201,03	706,00	0	6.907,03	1.353,00	2.059,00
520 Techn. Anlagen in Außenanlagen	86.590,04	0	0	0	86.590,04	76.389,96	2.549,27	0	78.939,23	7.650,81	10.200,08
5.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.458.615,35	50.230,46	-	0	1.508.845,81	1.217.053,92	64.697,14	0,00	1.281.751,06	227.094,75	241.561,43
5.2 Fuhrpark/Fahrzeuge	14.510,88	0	0	0	14.510,88	14.508,37	0	0	14.508,37	2,51	2,51
6. Geleist. Anzahlungen u. Anlagen im Bau	3.476.161,80	527.173,84	0	0	4.003.335,64	0	0	0	0,00	4.003.335,64	3.476.161,80
Gesamt	16.444.978,38	577.404,30	0,00	0	17.022.382,68	6.637.897,21	290.329,96	0,00	6.928.227,17	10.094.155,51	9.807.081,17
ABW (Abgänge u. Rundungsdifferenz)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

E. ANHANG	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres
	2. Fördernachweis 2020 der Seniorenbetreuung Altstadt	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesam. Abschr. a. d. i. Spalte 4 ausgew. Abgänge		
(öffentlich)	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Sachanlagen											
1. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.927.517,98	0	0	0	2.927.517,98	1.065.314,70	59.699,53	0	1.125.014,23	1.802.503,75	1.862.203,28
01110 Zuschussfinanzierte Betriebsbauten	2.847.756,45	0	0	0	2.847.756,45	1.026.313,17	58.104,53	0	1.084.417,70	1.763.338,75	1.821.443,28
02110 Zuschussfinanz. Betriebsbauten TPS	79.761,53	0	0	0	79.761,53	39.001,53	1.595,00	0	40.596,53	39.165,00	40.760,00
3 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
5.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.176,46	0	-	0	5.176,46	5.175,46	0	0	5.175,46	1,00	1,00
5.2 Fuhrpark/Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
6. Geleist. Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
Insgesamt	2.932.694,44	0	0	0	2.932.694,44	1.070.490,16	59.699,53	0	1.130.189,69	1.802.504,75	1.862.204,28
ABW (Abgänge u. Rundungsdifferenz)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

E. ANHANG	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres
	3. Fördernachweis 2020 der Seniorenbetreuung Altstadt	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesam. Abschr. a. d. i. Spalte 4 ausgew. Abgänge		
(nichtöffentlich)	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Sachanlagen											
1. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	25.204,94	0	0	0	25.204,94	25.202,94	0	0	25.202,94	2,00	2,00
5.1 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.696,46	0	0	0	28.696,46	27.321,41	156,40	0	27.477,81	1.218,65	1.375,05
5.2 Fuhrpark/Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Geleist. Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Insgesamt	53.901,40	0	0	0	53.901,40	52.524,35	156,40	0	52.680,75	1.220,65	1.377,05
ABW (Abgänge u. Rundungsdifferenz)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Angaben und Begründungen zur Form der Darstellung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 bis 256 und §§ 264 bis 288 HGB erstellt und entspricht den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Aufbauend auf den uns vorliegenden Vorjahreszahlen ist der vorliegende Jahresabschluss aus dem Zahlenwerk der Buchführung und den Inventarverzeichnissen entwickelt worden. Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften wurden beachtet. Für die Aktiv- und Passivposten liegen ausreichende Nachweise vor. Die Posten des Vorjahresabschlusses wurden entsprechend angefügt. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

4.1. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechend § 284 HGB

Die Vermögens- und Schuldposten wurden nach § 238ff HGB angesetzt und bewertet. Die Sachanlagen sind zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Beim Anlagevermögen wurde 2020 die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Die Zugänge in 2020 zu den beweglichen Wirtschaftsgütern wurden pro rata temporis abgeschrieben. Die Vorräte wurden mit dem Festwert angesetzt (§ 240 III HGB).

Bei den Forderungen wurde Pauschalwertberichtigung gebildet. Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen in angemessener Höhe ab. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert worden.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Vorschriften. Sie sind in den Inhalten gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert.

Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2020 Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro	davon mit einer Restlaufzeit von > 1 bis 5 Jahren Euro	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren Euro
1. gegenüber Kreditinstituten	772.095,11	66.858,43	207.236,64	498.000,04
2. aus Lieferungen und Leistungen	142.938,82	142.938,82		--
3. aus nicht-öffentl. Förderung für Invest.	0,00			
4. Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen *	3.433.999,89	86.178,02	445.815,74	2.902.006,13
5. Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	0,00			--
6. Verbindlichkeiten gg. der Stadt Kempten	49.122,48	1.289,87	6.546,91	41.285,70
7. Sonstige Verbindlichkeiten	68.101,68	68.101,68	--	--
	4.466.257,98	365.366,82	659.599,29	3.441.291,87

4.2 Verbindlichkeitspiegel

Im Jahr 2020 erfolgten folgende Kredittilgungen:

Zu 1. Verb. gegenüber Kreditinstituten	42.826,36 €	Kt.Nr.	31000
Zu 4. Verb. aus öffentlichen Fördermittel für Investitionen	59.286,63 €	Kt.Nr.	32000/32010/32030
Zu 5. Verb. gegenüber Stiftungen	0,00 €		
Zu 6. Verb. gegenüber der Stadt Kempten	<u>1.284,26 €</u>	Kt.Nr.	35510
Tilgungen gesamt	103.397,25 €		

Die Tilgungen wurden ausschließlich mit Mitteln der Einrichtung geleistet.

Nachrichtlich:

Im Jahr 2018 wurden insgesamt 3,93 Mio. EUR Kredite (KFW, Labo, Kreditinstitut) aufgenommen, diese Summe wurde je nach Baufortschritt nach und nach bei den jeweiligen Instituten abgerufen. Bis zum 31.12.2020 wurde der Betrag komplett abgerufen.

Kempten (Allgäu), 21.06.2021

Matthias Hugg
Leiter Amt für Finanzen

