

Stadtklinik Frankenthal Frankenthal

WIKOM^{AG}

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023

Auftragsgegenstand

Prüfung

- des Jahresabschlusses und des Lageberichts gemäß §§ 316 ff. HGB
- der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG

Wirtschaftliche Verhältnisse

	2023	2022	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktivseite			
Anlagevermögen	36.057	24.030	+12.027
Forderungen und übriges Umlaufvermögen	57.763	72.504	-14.741
Liquide Mittel	3.127	1.457	+1.670
Summe	96.947	97.991	-1.044
Passivseite			
Eigenkapital	-20.002	-10.095	-9.907
Sonderposten aus Zuwendungen	29.856	18.735	+11.121
Langfristiges Fremdkapital	11.153	21.252	-10.099
Kurzfristiges Fremdkapital	75.940	68.099	+7.841
Summe	96.947	97.991	-1.044

Wirtschaftliche Verhältnisse

	2023	2022	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Aktivseite - Forderungen			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.193	10.524	+1.669
Ford. nach Krankenhausfinanzierungsrecht	42.060	54.295	-12.235
Übrige Forderungen	61	3.632	-3.571
Summe	54.314	68.451	-14.137
Passivseite – kurzfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	7.127	5.662	+1.465
Verbindl. gegenüber Krankenhausträger	40.572	30.144	+10.428
Verbindl. nach Krankenhausfinanzierungsrecht	24.192	27.187	-2.995
Übrige Verbindlichkeiten	4.049	5.106	-1.057
Summe	75.940	68.099	+7.841

Wirtschaftliche Verhältnisse

	2023	2022
	TEUR	TEUR
Finanzlage		
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-9.769	-8.113
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-14.302	-3.908
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	+25.741	+13.040
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	+1.670	+1.019
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+1.457	+438
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+3.127	+1.457

Wirtschaftliche Verhältnisse

	2023	2022	+ / -
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	63.801	58.594	+5.207
Bestandsveränderungen	-341	+664	-1.005
Sonstige betriebliche Erträge	574	832	-258
Betriebsertrag	64.034	60.090	+3.944
Personalaufwand	44.289	41.651	+2.638
Materialaufwand	23.012	21.523	+1.489
Abschreibungen (nicht gefördert)	420	420	±0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.509	4.318	+191
Betriebsaufwand	72.230	67.912	+4.318
Betriebsergebnis	-8.196	-7.822	-374
Finanzergebnis	-921	-333	-588
Neutrales Ergebnis	-1.257	+3.862	-5.119
Ertragsteuern	-33	-52	+19
Jahresergebnis	-10.407	-4.345	-6.062

Ergebnis unserer Prüfung

- Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.
- Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- Für den Jahresabschluss und den Lagebericht ist ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden.
- Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung hat keine besonderen Feststellungen ergeben.

Ergebnis unserer Prüfung

- Das Krankenhaus ist bilanziell überschuldet. Der Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt zum 31. Dezember 2023 TEUR 20.002.
- Die Zahlungsfähigkeit des Krankenhauses konnte nur durch Kassenkredite bei der Stadt Frankenthal gewährleistet werden. Der Kassenkredit beträgt zum 31. Dezember 2023 TEUR 40.866.
- Die weitere Entwicklung des Krankenhauses ist auf mittlere Sicht von der finanziellen Unterstützung der Stadt Frankenthal abhängig.