

Auszug aus der Niederschrift
13. Sitzung des Sozialausschusses vom 08.09.2022

- 2.1 ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (ASO)hier: Feststellung des Jahresabschlusses 2021 und des Lageberichtes 2021
B/17/2400-01
ungeändert beschlossen**

Herr Kemp, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, stellt den Jahresabschlusses 2021 und den Lagebericht 2021 der ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen anhand einer Powerpoint Präsentation vor. Im Ergebnis wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Präsentation ist in der Anlage beigelegt.

Der Sozialausschuss berät die Drucksache B/17/2400-01 einstimmig zustimmend vor.

Anlage 1 Präsentation ASO Alteneinrichtungen Oberhausen Jahresabschluss 2021

PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2021 SOWIE DES LAGEBERICHTS DER ASO ALTENEINRICHTUNGEN, OBERHAUSEN

08. September 2022





Agenda

01 Prüfungsauftrag

02 Ertragslage

03 Vermögens- und Finanzlage

04 Lagebericht

05 Ausblick

Prüfungsauftrag

Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und des Lageberichts.

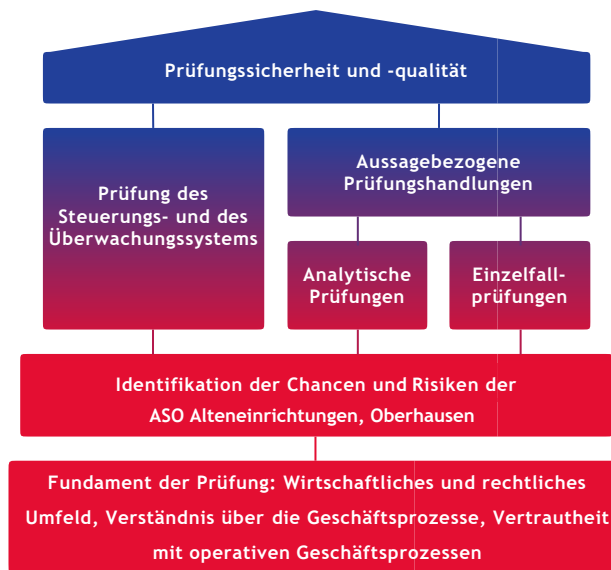
Die Prüfungspflicht des Jahresabschlusses ergibt sich aus § 102 GO NRW und entsprechend §§ 316 und 317 HGB unter Beachtung der von IDW festgestellten deutschen Grundsätzen ordnungsgemäßer Abschlussprüfung.

Risiko- und systemorientierter Prüfungsansatz:

Auf der Grundlage eines risiko- und systemorientierten Prüfungsansatzes haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie entwickelt. Diese basiert auf einer Einschätzung des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeldes sowie Auskünften der gesetzlichen Vertreter und deren Darlegung über die wesentlichen Ziele, Strategien und Risiken.

Prüfungszeitraum: Mai 2022

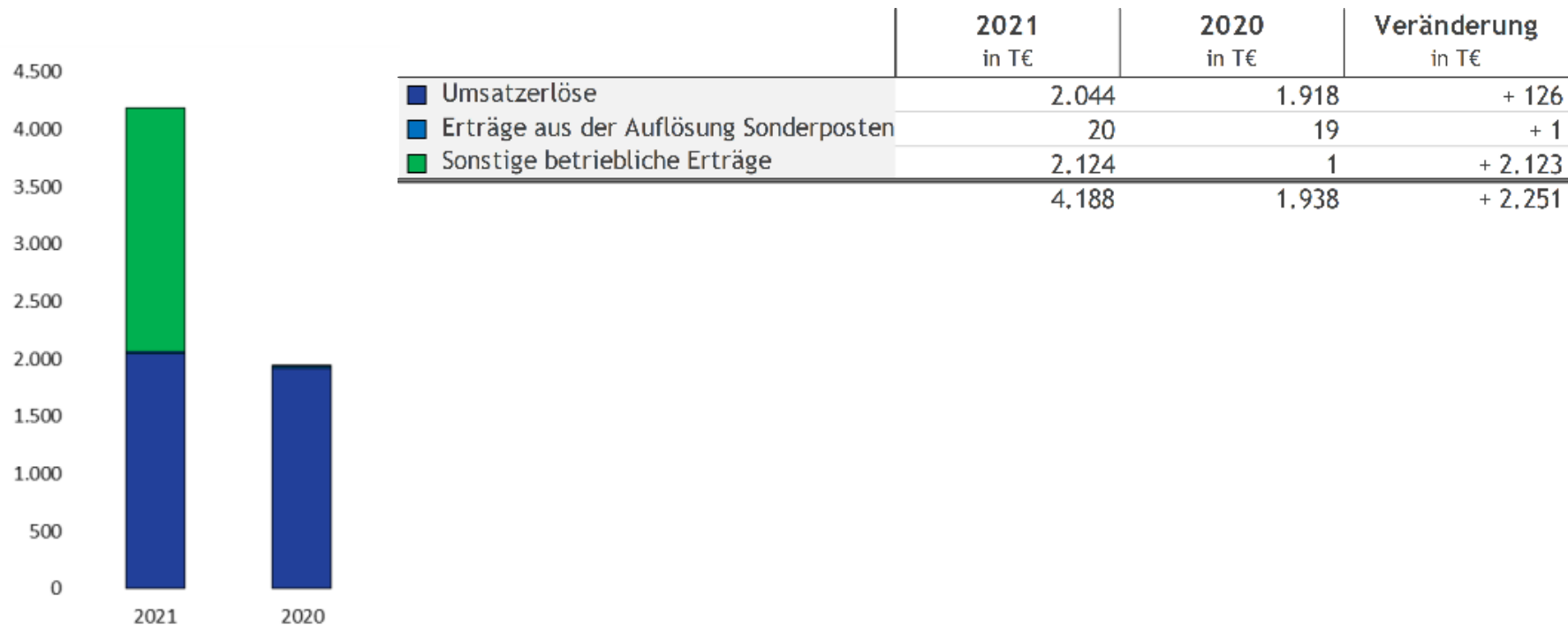
Testat: 09. August 2022 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk



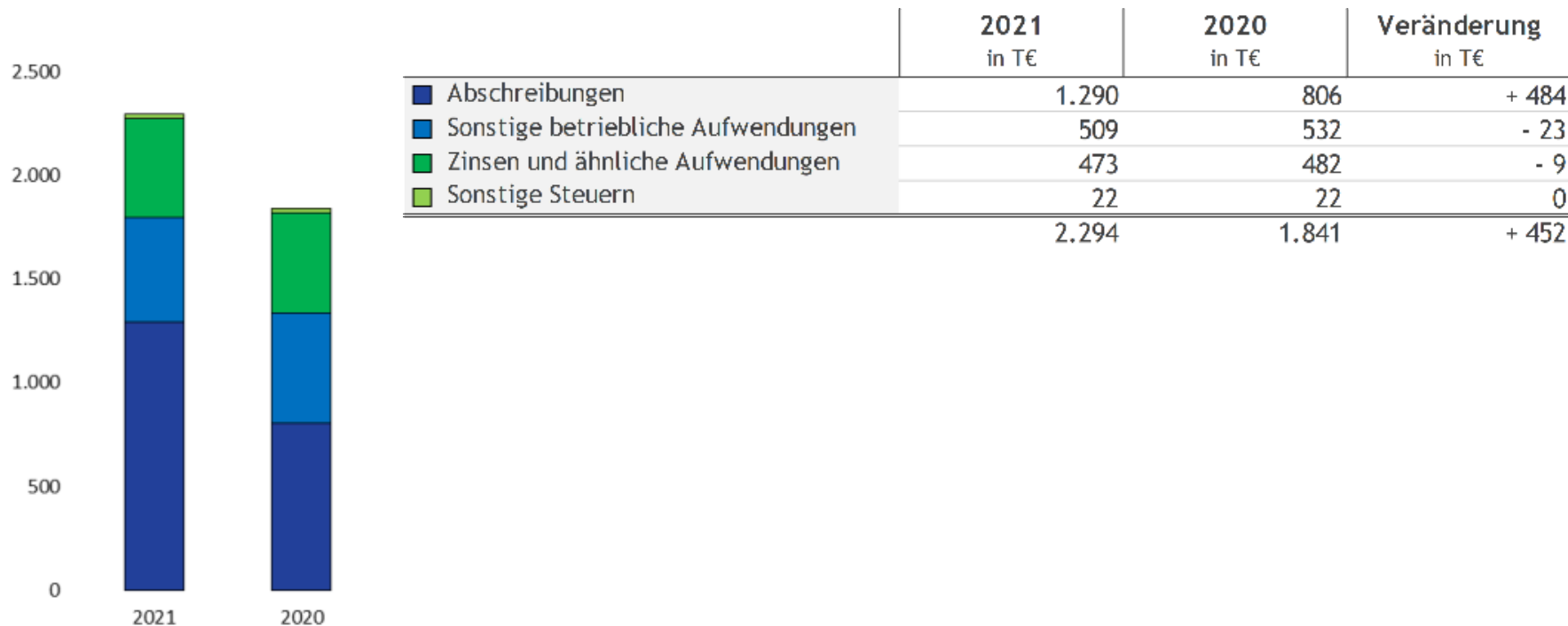
Ertragslage

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Betriebliche Erträge					
Umsatzerlöse	2.044	48,8	1.918	99,0	+ 126
Erträge aus der Auflösung Sonderposten	20	0,5	19	1,0	+ 1
Sonstige betriebliche Erträge	2.124	50,7	1	0,0	+ 2.123
	4.188	100,0	1.938	100,0	+ 2.251
Betriebliche Aufwendungen					
Abschreibungen	1.290	30,8	806	41,6	+ 484
Sonstige betriebliche Aufwendungen	509	12,1	532	27,4	- 23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	473	11,3	482	24,9	- 9
Sonstige Steuern	22	0,5	22	1,1	0
	2.294	54,8	1.841	95,0	+ 452
Jahresergebnis	1.895		96		+ 1.798

Betriebliche Erträge



Betriebliche Aufwendungen



Bilanz - Aktivseite

Vermögensstruktur	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Langfristige Aktiva					
Sachanlagen	30.395	94,6	26.755	96,2	+ 3.640
	30.395	94,6	26.755	96,2	+ 3.640
Kurzfristige Aktiva					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	303	0,9	87	0,3	+ 216
Liquide Mittel	1.435	4,5	953	3,4	+ 482
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	11	0,0	- 11
	1.738	5,4	1.051	3,8	+ 687
	32.133	100,0	27.806	100,0	+ 4.327

Bilanz - Passivseite

Kapitalstruktur	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Eigenkapital	7.952	24,7	6.057	21,8	+ 1.895
Sonderposten für Zuwendungen	529	1,6	409	1,5	+ 120
	8.481	26,4	6.466	23,3	+ 2.015
Langfristige sonstige Passiva					
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Oberhausen	21.823	67,9	19.238	69,2	+ 2.585
	21.823	67,9	19.238	69,2	+ 2.585
	30.304	94,3	25.704	92,4	+ 4.600
Kurzfristige Passiva					
Sonstige Rückstellungen	72	0,2	79	0,3	- 7
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	528	1,6	760	2,7	- 232
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Oberhausen	1.179	3,7	1.117	4,0	+ 62
Sonstige Verbindlichkeiten	50	0,2	145	0,5	- 95
	1.829	5,7	2.102	7,6	- 273
	32.133	100,0	27.806	100,0	+ 4.327

Kennzahlen

	2021 in %	2020 in %
Eigenkapitalquote I <u>$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$</u>	24,7	21,8
Kurzfristige Schuldenquote <u>$\frac{\text{Kurzfristige Passiva} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$</u>	5,7	7,6
Liquiditätsgrad I <u>$\frac{\text{Liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$</u>	78,5	45,4
Liquiditätsgrad II <u>$\frac{\text{LM} + \text{kurzfr. Forderungen} + \text{RAP} \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$</u>	95,0	49,5

Liquiditätslage und Kapitalflussrechnung

Liquiditätslage	31.12.2021 in T€	31.12.2020 in T€
Liquide Mittel	1.435	953
abzüglich kurzfristiges Fremdkapital	1.829	2.102
Liquidität I	- 393	- 1.148
zuzüglich kurzfristige Forderungen	303	98
Liquidität II (Unterdeckung (-)/Überdeckung (+))	- 91	- 1.051
Veränderung des Liquiditätssaldos	+ 960	

Kapitalflussrechnung	31.12.2021 in T€	31.12.2020 in T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	975	1.213
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 4.931	- 4.066
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	4.438	1.417
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	482	- 1.436
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	953	2.389
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.435	953

Chancen, Risiken und Prognose

- ◆ Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.799 verbessert und schließt mit einem Jahresüberschuss von **T€ 1.895** ab. Das positive Ergebnis ist vor allem auf die Erträge aus der **Auflösung einer Verbindlichkeit gegenüber der Stadt Oberhausen** zurückzuführen (sonstige betriebliche Erträge).
- ◆ Das Wirtschaftsjahr 2021 verlief **trotz fortlaufender Corona-Pandemie überwiegend planmäßig**. Insbesondere konnte der Ersatzneubau trotz Auswirkungen der Corona-Pandemie planmäßig fertiggestellt werden.
- ◆ Wegen **zurückhaltender Angebotsabgaben** aufgrund der Unsicherheit hinsichtlich der Coronapandemie sowie **Baustoffengpässen** sind die Baukosten in 2021 um 6,5 % geringfügig höher ausgefallen als geplant. Die **Erhöhung des Kostenindex** für das Jahr 2020 um 15,5 % durch einen Erlass des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen (MAGS) hat diesem Umstand jedoch Sorge getragen. Somit ist ein größerer **Teil der Kosten als ursprünglich erwartet refinanzierbar**.
- ◆ Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung verpachtet Ihre Gebäude ausschließlich an die ASO gGmbH. Hieraus resultiert eine **Abhängigkeit zur finanziellen Situation der ASO gGmbH** für die eigenbetriebsähnliche Einrichtung. Diese wurde durch eine unzureichende Vermarktungssituation des Louise-Schroeder-Heims zuletzt belastet. Die Problematik sowie die damit verbundene Belastung des Betriebsergebnisses wird durch den Ersatzneubau und die beabsichtigte Maßnahmen zur Auslastungsoptimierung von Haus II angegangen. Das Risiko wird somit nicht als **bestandsgefährdend** bewertet.
- ◆ Durch die Weichenstellung für das Louise-Schroeder-Heim sowie die Umsetzung des Ersatzneubaus wird eine **positive Entwicklung für den gesamten ASO-Verbund in Aussicht** gestellt. Die Umsetzung neuer moderner Konzepte wird als zusätzliche Chance für das Jahr 2022 gesehen. Insgesamt wir mit einem **Jahresüberschuss i.H.v. T€ 15 geplant**.
- ◆ Vor dem Hintergrund des Verlustvortrags von T€ 3.426 schlägt der Betriebsleiter vor, den Jahresüberschuss mit dem Verlustvortrag zu verrechnen und somit die Eigenkapitalausstattung der Einrichtung zu stärken.

Kontakt

Für weitergehende Fragen und Beratung stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.



Stefan Kemp

Diplom-Kaufmann

Wirtschaftsprüfer

Steuerberater

Prokurist bei der
BDO Concunia GmbH in Münster

BDO Concunia GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Scharnhorststraße 2

48151 Münster



0251 322015-0



stefan.kemp@bdo-concunia.de

A photograph of four business professionals (three men and one woman) sitting in a modern office environment with large windows. They are engaged in a conversation. The man on the left is wearing a grey suit and is seated in a red chair. The woman next to him is wearing a black blazer over a white top and is seated in a grey chair. The woman on the right is wearing a blue top and is seated in a grey chair. The man on the far right is wearing a dark suit and is seated in a red chair. They are all smiling and appear to be in a positive conversation. The office has large windows in the background, and the floor is a light grey carpet.

VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT

BDO Concunia GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung deutschen Rechts, ist eine rechtlich selbstständige Konzerngesellschaft der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft deutschen Rechts, ist Mitglied von BDO International Limited, einer britischen Gesellschaft mit beschränkter Nachschusspflicht, und gehört zum internationalen BDO Netzwerk voneinander unabhängiger Mitgliedsfirmen.

BDO ist der Markenname für das BDO Netzwerk und für jede der BDO Mitgliedsfirmen.

14 von 14 in Zusammenstellung

BDO CONCUNIA