

Auszug aus der Niederschrift
19. Sitzung des Sozialausschusses vom 23.05.2023

- 2.1 ASO Alteneinrichtungen der Stadt Oberhausen (ASO)hier: Feststellung des Jahresabschlusses 2022 und des Lageberichtes 2022
B/17/3480-01
ungeändert beschlossen**

Herr Kemp, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, stellt den Jahresabschluss anhand einer Powerpoint Präsentation vor. Die Prüfung erfolgte, wie auch im vorangegangenen Jahr, im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften. Bei der ASO gGmbH und dem ASO Eigenbetrieb ergeben sich keine wirtschaftlichen Probleme, somit wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Präsentation ist der Niederschrift beigelegt.

Der Sozialausschuss berät die Drucksache B/17/3480-01 einstimmig zustimmend vor.

Anlage 1 Jahresabschluss ASO Alteneinrichtungen (EB)-Präsentation

PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2022 SOWIE DES LAGEBERICHTS DER ASO ALTENEINRICHTUNG DER STADT OBERHAUSEN

23. Mai 2023



Alteneinrichtungen
der Stadt Oberhausen





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:

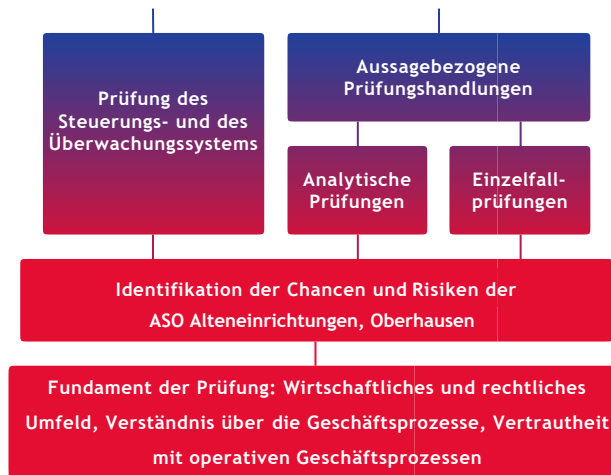
Auf der Grundlage eines risiko- und systemorientierten Prüfungsansatzes haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie entwickelt. Diese basiert auf einer Einschätzung des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfeldes sowie Auskünften der gesetzlichen Vertreter und deren Darlegung über die wesentlichen Ziele,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

Schwerpunkte der diesjährigen Prüfung des Jahresabschlusses waren:

- ◆ Entwicklung des Sachanlagevermögens und Aktivierung von Anlagen im Bau sowie
- ◆ periodengerechte Ertrags- und Aufwandserfassung.

Prüfungszeitraum: April 2023

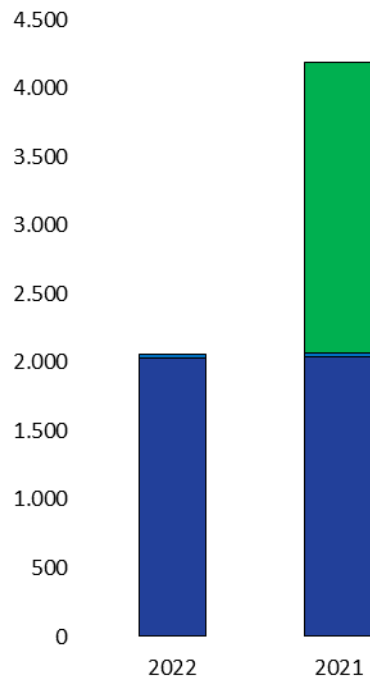
Testat: 21. April 2023 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk



Ertragslage

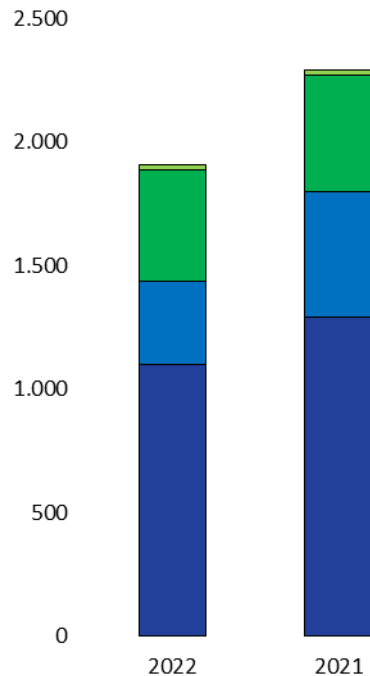
	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Betriebliche Erträge					
Umsatzerlöse	2.036	98,9	2.044	48,8	- 9
Erträge aus der Auflösung Sonderposten	22	1,1	20	0,5	+ 2
Sonstige betriebliche Erträge	0	0,0	2.124	50,7	- 2.125
	2.057	100,0	4.188	100,0	- 2.131
Betriebliche Aufwendungen					
Abschreibungen	1.101	53,5	1.290	30,8	- 190
Sonstige betriebliche Aufwendungen	333	16,2	509	12,1	- 175
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	452	21,9	473	11,3	- 21
Sonstige Steuern	22	1,1	22	0,5	0
	1.908	92,7	2.294	54,8	- 386
Jahresergebnis	149		1.895		- 1.745

Betriebliche Erträge



	2022 in T€	2021 in T€	Veränderung in T€
■ Umsatzerlöse	2.036	2.044	- 9
■ Erträge aus der Auflösung Sonderposten	22	20	+ 2
■ Sonstige betriebliche Erträge	0	2.124	- 2.125
	2.057	4.188	- 2.131

Betriebliche Aufwendungen



	2022 in T€	2021 in T€	Veränderung in T€
Abschreibungen	1.101	1.290	- 190
Sonstige betriebliche Aufwendungen	333	509	- 175
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	452	473	- 21
Sonstige Steuern	22	22	0
	1.908	2.294	- 386

Bilanz - Aktivseite

Vermögensstruktur	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Langfristige Aktiva					
Sachanlagen	29.442	95,9	30.395	94,6	- 953
	29.442	95,9	30.395	94,6	- 953
Kurzfristige Aktiva					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	169	0,6	303	0,9	- 133
Liquide Mittel	1.079	3,5	1.435	4,5	- 356
	1.248	4,1	1.738	5,4	- 490
	30.690	100,0	32.133	100,0	- 1.443

Bilanz - Passivseite

Kapitalstruktur	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung in T€
	in T€	in %	in T€	in %	
Eigenkapital	8.101	26,4	7.952	24,7	+ 150
Sonderposten für Zuwendungen	507	1,7	529	1,6	- 22
	8.609	28,1	8.481	26,4	+ 128
Langfristige sonstige Passiva					
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Oberhausen	20.688	67,4	21.823	67,9	- 1.136
Sonstige Verbindlichkeiten	63	0,2	0	0,0	+ 63
	20.751	67,6	21.823	67,9	- 1.073
	29.360	95,7	30.304	94,3	- 945
Kurzfristige Passiva					
Sonstige Rückstellungen	69	0,2	72	0,2	- 3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	123	0,4	528	1,6	- 405
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Oberhausen	1.136	3,7	1.179	3,7	- 43
Sonstige Verbindlichkeiten	3	0,0	50	0,2	- 46
	1.331	4,3	1.829	5,7	- 498
	30.690	100,0	32.133	100,0	- 1.443

Kennzahlen

	2022 in %	2021 in %	2020 in %
Eigenkapitalquote I <u>Eigenkapital × 100</u> Bilanzsumme	26,4	24,7	21,8
Kurzfristige Schuldenquote <u>Kurzfristige Passiva × 100</u> Bilanzsumme	4,3	5,7	7,6
Liquiditätsgrad I <u>Liquide Mittel × 100</u> Kurzfristiges Fremdkapital	81,1	78,5	45,4
Liquiditätsgrad II <u>LM + kurzfr. Forderungen + RAP × 100</u> Kurzfristiges Fremdkapital	93,8	95,0	49,5

Liquiditätslage und Kapitalflussrechnung

Liquiditätslage	31.12.2022 in T€	31.12.2021 in T€
Liquide Mittel	1.079	1.435
abzüglich kurzfristiges Fremdkapital	1.331	1.829
Liquidität I	- 252	- 393
zuzüglich kurzfristige Forderungen	169	303
Liquidität II (Unterdeckung (-)/Überdeckung (+))	- 83	- 91
Veränderung des Liquiditätssaldos	+ 8	

Kapitalflussrechnung	31.12.2022 in T€	31.12.2021 in T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.422	975
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 148	- 4.931
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	- 1.631	4.438
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	- 357	482
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.435	953
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.079	1.435

Chancen, Risiken und Prognose

- ◆ Anfang des Wirtschaftsjahres 2022 wurden im gesamten Louise-Schroeder-Heim Quartier **Glasfaseranschlüsse** verlegt und an die Gebäude angeschlossen. Damit wurde ein weiterer Schritt in Richtung **Digitalisierung** gemacht und die Pflegedokumentation der ASO gGmbH ausgebaut.
- ◆ Weiterhin wurden durch eine neue Vertragsgestaltung bei den **Pacht- und Instandhaltungsverträgen** zwischen der ASO gGmbH und dem ASO Eigenbetrieb **Kosteneinsparungen**, eine **umfangreichere Instandhaltungsabdeckung** und eine **Qualitätsverbesserung** erzielt. Somit endete mit Wirkung zum 1. Januar 2022 die Instandhaltungspflicht durch die SBO. Diese erfolgt nach der getroffenen Vereinbarung zukünftig durch die ASO gGmbH selbst.
- ◆ Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung verpachtet ihre Gebäude ausschließlich an die ASO gGmbH. Hieraus resultiert eine **Abhängigkeit zur finanziellen Situation der ASO gGmbH**. Diese wurde durch eine unzureichende Vermarktungssituation des Louise-Schroeder-Heims zuletzt belastet. Der Problematik sowie der damit verbundenen Belastung des Betriebsergebnisses wird durch den **Ersatzneubau** und die beabsichtigten **Maßnahmen zur Auslastungsoptimierung** von Haus II begegnet. Für das Haus II erfolgte eine externe Begutachtung der Gebäudestruktur, dessen Ergebnisse und Sanierungsvarianten im November 2022 mit der Geschäftsleitung und dem Betriebsleiter besprochen wurden. Nach der beabsichtigten Beschlussfassung des Aufsichtsrats im Jahr 2023 wird mit der Sanierung begonnen, um wettbewerbsfähig zu bleiben. 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 2023 gesehen. Insgesamt wird mit einem **Jahresüberschuss in Höhe von T€ 93 geplant**

Ausblick

Sachkundenachweis für Aufsichtsratsgremien

Auswirkungen des NKF-CUIG-Isolierungsgesetzes

Nachhaltigkeitsberichterstattung

Gebührenkalkulation: Urteil des OVG Münster vom 17. Mai 2022 und Änderung des KAG

Verlängerung der Option zur Anwendung des § 2 Abs. 3 UStG a.F. bis zum 31. Dezember 2024

Digitalisierung der Verwaltung

- Bspw. E-Government-Gesetz; Onlinezugangsgesetz

Maßnahmen, Strukturen und Prozesse in der Organisation, um Regelkonformität zu sichern

- Bspw. Tax Compliance Management Systeme, interne Kontrollsysteme



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.

15 von 15 in Zusammenstellung

BDO CONCUNIA