

Anhang für das Geschäftsjahr 2011

A. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für 2011 wurde unter Beachtung der Eigenbetriebsverordnung sowie der für Pflegeeinrichtungen geltenden Vorschriften der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV) aufgestellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden unter Berücksichtigung der ab 1997 anzuwendenden Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung (PBV) gegliedert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** (EDV-Programme) sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Als Nutzungsdauer werden drei Jahre zugrunde gelegt. Im Zugangsjahr erfolgt die Abschreibung zeitanteilig.

Das **Sachanlagevermögen** ist grundsätzlich mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet.

Die **Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten bewertet worden. Es handelt sich um eine 100 %-ige Beteiligung an der APH Service GmbH mit Sitz in Wuppertal. Das Eigenkapital der APH Service GmbH beträgt EUR 297.691,59. Der Jahresüberschuss des Jahres 2011 beträgt EUR 197.691,59.

Die von der Stadt Wuppertal im Rahmen der Gründung des Betriebes eingelegten Grundstücke und Gebäude sowie beweglichen Anlagegegenstände wurden mit ihren geschätzten

Verkehrswerten zum 01.01.1995 angesetzt. Die eingelegten Gegenstände werden linear über die Restnutzungsdauer abgeschrieben, die auch im Rahmen der Verkehrswertermittlung angesetzt wurde; sie liegt für Gebäude zwischen 30 und 74 Jahren, für Außenanlagen bei 15 Jahren und für die beweglichen Anlagegegenstände zwischen 2 und 9 Jahren. Ab 1995 angeschaffte Gegenstände werden ebenfalls linear über Nutzungsdauern zwischen 4 und 15 Jahren abgeschrieben.

Im Jahr des Zugangs wird die Abschreibung zeitanteilig berücksichtigt.

Gegenstände, deren Anschaffungskosten EUR 150,00 übersteigen und EUR 1.000,00 nicht übersteigen, werden in einem Sammelposten gemäß § 6 Abs. 2a EStG erfasst. Der Sammelposten ist im Geschäftsjahr seiner Bildung sowie den folgenden vier Wirtschaftsjahren mit jeweils 20 % gewinnmindernd aufzulösen.

Anschaffungs- oder Herstellungskosten und Abschreibungen haben sich im Geschäftsjahr wie folgt entwickelt (Anlagen- und Fördernachweise gemäß § 4 Abs. 1 Nr. 3, Anlage 3 der PBV):

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					
	Anfangsstand 01.01.2011 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	Abgang EUR	Endstand 31.12.2011 EUR	Anfangsstand 01.01.2011 EUR	Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR	Entnahme für Abgänge EUR	Endstand 31.12.2011 EUR	Restbuchwert 31.12.2011 EUR
Bilanzposition										
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
EDV-Software	113.436,13	60.470,33	0,00	0,00	173.906,46	113.245,13	7.579,55	0,00	120.824,68	53.081,78
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	41.940.130,64	80.563,00	0,00	0,00	42.020.693,64	11.075.194,77	646.791,08	0,00	11.721.985,85	30.298.707,79
1a. darunter: Betriebsbauten und Außenanlagen	36.958.545,77	80.563,00	0,00	0,00	37.039.108,77	11.075.194,77	646.791,08	0,00	11.721.985,85	25.317.122,92
2. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	5.319.073,86	645.277,08	0,00	0,00	5.964.350,94	3.614.469,18	320.731,41	0,00	3.935.200,59	2.029.150,35
2a. darunter: in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWGs und Festwerte in Betriebsbauten	5.319.073,86	645.277,08	0,00	0,00	5.964.350,94	3.614.469,18	320.731,41	0,00	3.935.200,59	2.029.150,35
3. Fahrzeuge	160.398,03	0,00	0,00	0,00	160.398,03	126.321,03	10.573,00	0,00	136.894,03	23.504,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	27.318,66	0,00	0,00	27.318,66	0,00	0,00	0,00	0,00	27.318,66
4a. darunter für Betriebsbauten und Außenanlagen	0,00	27.318,66	0,00	0,00	27.318,66	0,00	0,00	0,00	0,00	27.318,66
	47.419.602,53	753.158,74	0,00	0,00	48.172.761,27	14.815.984,98	978.095,49	0,00	15.794.080,47	32.378.680,80
darunter: Summe der Positionen 1a., 2a., 3 und 4a.	42.438.017,66	753.158,74	0,00	0,00	43.191.176,40	14.815.984,98	978.095,49	0,00	15.794.080,47	27.397.095,93
III. Finanzanlagen										
Anteile an verbundenen Unternehmen	132.177,24	0,00	0,00	0,00	132.177,24	0,00	0,00	0,00	0,00	132.177,24
Summe	47.665.215,90	813.629,07	0,00	0,00	48.478.844,97	14.929.230,11	985.675,04	0,00	15.914.905,15	32.563.939,82
darunter: Summe der immateriellen Vermögensgegenstände, der Positionen 1a., 2a., 3. und 4a. sowie der Finanzanlagen	42.683.631,03	813.629,07	0,00	0,00	43.497.260,10	14.929.230,11	985.675,04	0,00	15.914.905,15	27.582.354,95

Nachweis der Förderungen sonstiger Fördergeber zum 31. Dezember 2011

	Entwicklung der Anschaffungswerte				Entwicklung der Abschreibungen							
	Stand 01.01.2011 EUR	Zugang EUR	Umbuchung EUR	Abgang EUR	Stand 31.12.2011 EUR	Stand 01.01.2011 EUR	Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR	Umbuchung EUR	Zuschreibungen des Geschäftsjahres EUR	Entnahme für Abgänge EUR	Stand 31.12.2011 EUR	Restbuchwert 31.12.2011 EUR
<u>Bilanzposition</u>												
<u>Anlagevermögen</u>												
<u>Sachanlagen</u>												
2. Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	758.559,82	78.037,78	0,00	0,00	836.597,60	428.824,08	63.156,73	0,00	0,00	0,00	491.980,81	344.616,79
2a. darunter: in Betriebsbauten, in Außenanlagen, GWGs und Festwerte in Betriebsbauten	758.559,82	78.037,78	0,00	0,00	836.597,60	428.824,08	63.156,73	0,00	0,00	0,00	491.980,81	344.616,79
3. Fahrzeuge	11.038,41	0,00	0,00	0,00	11.038,41	5.208,41	1.295,00	0,00	0,00	0,00	6.503,41	4.535,00
Summe	<u>769.598,23</u>	<u>78.037,78</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>847.636,01</u>	<u>434.032,49</u>	<u>64.451,73</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>498.484,22</u>	<u>349.151,79</u>
darunter: Summe der Positionen 2a. und 3.	<u>769.598,23</u>	<u>78.037,78</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>847.636,01</u>	<u>434.032,49</u>	<u>64.451,73</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>498.484,22</u>	<u>349.151,79</u>