



Jahresabschluss des Alten- und Pflegeheim des Kreises Plön „Haus am Kloostergarten“, Preetz, zum 31.12.2006

I.

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung des Alten- und Pflegeheim des Kreises Plön - „Haus am Kloostergarten“, Preetz, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2006 bis zum 31. Dezember 2006 geprüft. Durch § 13 Abs. 1 Nr. 3 KPG Schleswig-Holstein wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse des Alten- und Pflegeheimes. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen, den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den Vorschriften der PBV liegen in der Verantwortung des gesetzlichen Vertreters des Alten- und Pflegeheimes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse des Alten- und Pflegeheims abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 Abs. 1 Nr. 3 KPG Schleswig-Holstein unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit erkannt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse des Alten- und Pflegeheimes Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Alten- und Pflegeheimes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des gesetzlichen Vertreters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2006 den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Vorschriften der PBV und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den



tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Alten- und Pflegeheimes.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse des Alten- und Pflegeheimes geben keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Kiel, 12. Februar 2008

w.econ NTRG
Norddeutsche Treuhand- und
Revisions-Gesellschaft mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

(gez. Jens Wörner)
Wirtschaftsprüfer

(gez. Jörg-Christian Kaufmann)
Wirtschaftsprüfer

II. Behandlung des Jahresergebnisses

Laut Beschluss des Kreistages vom 28.02.2008 wird der erzielte Jahresüberschuss 2006 in Höhe von 150.147,95 € und der Ergebnisvortrag von 92.818,09 € in Höhe von 100.000,00 € in die Gewinnrücklage eingestellt. Der verbleibende Betrag von 142.966,04 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

III. Öffentliche Auslegung

Der Jahresabschluss 2006 ist vom

03.11.2008 bis 14.11.2008

in der Klinik Preetz, Am Krankenhaus 5, 24211 Preetz, im Vorzimmer des Geschäftsführers (6. Etage im Hochhaus) während der üblichen Bürozeiten öffentlich ausgelegt.

Kreis Plön
Der Landrat