



Jahresabschluss des Alten- und Pflegeheim des Kreises Plön „Haus am Klostergarten“, Preetz, zum 31.12.2007

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 Klostergarten“, Preetz, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2007 bis zum 31. Dezember 2007 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 der Betriebsleitung 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 der Betriebsleitung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. 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 2007 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, 28. November 2008

wetreu 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 23.04.2009 wird der erzielte Jahresüberschuss 2007 in Höhe von 205.217,85 € und der Ergebnisvortrag von 142.966,04 € in Höhe von 200.000,00 € in die Gewinnrücklage eingestellt. Der verbleibende Betrag von 148.213,89 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

III. Öffentliche Auslegung

Der Jahresabschluss 2007 ist vom

15.06.2009 bis 26.06.2009

in den Räumen der Gesundheits- und Pflegeeinrichtungen des Kreises Plön, 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