

WEITERGEHENDE AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN DER POSTEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2024

Allgemeines

Soweit Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang erfolgt sind, wird auf eine Wiederholung verzichtet. Zu den einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung geben wir deswegen nur noch die nachstehenden Aufgliederungen und Erläuterungen.

BILANZ

AKTIVA

Anlagevermögen

Die Zusammensetzung und die Entwicklung des Anlagevermögens in der Zeit vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 ist in der Anlage 1 zum Anhang summarisch dargestellt.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	<u>EUR</u>	98.572,10
Vorjahr	EUR	93.602,10

Es handelt sich um entgeltlich erworbene Softwarelizenzen.

Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken

	<u>EUR</u>	30.655.861,37
Vorjahr	EUR	32.363.840,09

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	EUR
Betriebsbauten	21.656.634,55	23.021.284,04
Wohnbauten	6.306.034,51	6.521.583,51
Grundstücke	1.666.850,11	1.704.511,34
Außenanlagen	<u>1.026.342,20</u>	<u>1.116.461,20</u>
	<u>30.655.861,37</u>	<u>32.363.840,09</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen im Wesentlichen Betriebsbauten in Höhe von 262 TEUR. Die im Berichtsjahr vorgenommenen Abschreibungen enthalten ausschließlich planmäßige Abschreibungen. Die Abschreibungen werden in Anlehnung an die steuerlich zulässigen Abschreibungssätze vorgenommen.

Technische Anlagen und Maschinen

	EUR	<u>300.744,52</u>
Vorjahr	EUR	333.469,52

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EUR	<u>2.485.457,28</u>
Vorjahr	EUR	2.257.485,28

Zusammensetzung:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Fahrzeuge	570.079,06	506.132,06
Geringwertige Anlagegüter	378.977,00	280.272,00
Möbiliar und Beleuchtungskörper	352.828,08	338.064,57
Hauswirtschaftliches Inventar	290.439,78	267.572,80
Medizinisches, therapeut. u. pfleg. Inventar	206.371,82	167.828,82
Büromaschinen und Geräte	84.064,50	114.423,50
Einrichtung und Ausstattung	1.280,51	3.458,51
Übrige	601.416,53	579.733,02
	<u>2.485.457,28</u>	<u>2.257.485,28</u>

Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen im Wesentlichen Fahrzeuge (229 TEUR), geringwertige Wirtschaftsgüter (261 TEUR) sowie Möbiliar und Beleuchtungskörper (86 TEUR). Die im Berichtsjahr vorgenommenen Abschreibungen enthalten ausschließlich planmäßige Abschreibungen. Die Abschreibungen werden in Anlehnung an die steuerlich zulässigen Abschreibungssätze vorgenommen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	EUR	<u>395.912,82</u>
Vorjahr	EUR	318.183,58

Finanzanlagen**Anteile an verbundenen Unternehmen**

	EUR	<u>71.102,54</u>
Vorjahr	EUR	71.102,54

Genossenschaftsanteile

	EUR	<u>8.390,00</u>
Vorjahr	EUR	8.390,00

Umlaufvermögen**Vorräte**

	EUR	<u>33.861,41</u>
Vorjahr	EUR	26.746,20

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	EUR	<u>2.702.364,35</u>
Vorjahr	EUR	2.239.243,90

Der Gesamtbetrag der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist in einer EDV-Saldenliste zum 31. Dezember 2024 nachgewiesen. Zum Zeitpunkt der Prüfungsarbeiten (Juni 2025) waren diese Forderungen im Wesentlichen beglichen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	EUR	<u>86.893,44</u>
Vorjahr	EUR	70.368,13

Die Forderungen bestehen im Wesentlichen gegen die Diakonie Stavenhagen gGmbH.

Forderungen gegen Gesellschafter

	EUR	<u>10.387,25</u>
Vorjahr	EUR	9.033,99

Sonstige Vermögensgegenstände

	EUR	<u>79.254,46</u>
Vorjahr	EUR	71.843,49

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	EUR
Kauttionen	15.877,07	13.169,57
Rückforderungen Körperschaftsteuer / Solizuschlag	3.823,32	7.646,68
Rückforderungen Gewerbesteuer	2.672,00	5.344,00
Übrige	<u>56.882,07</u>	<u>45.683,24</u>
	<u><u>79.254,46</u></u>	<u><u>71.843,49</u></u>

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

	EUR	<u>4.038.879,85</u>
Vorjahr	EUR	2.860.576,79

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	EUR
Guthaben bei Kreditinstituten	3.836.564,97	2.660.849,76
Kassenbestände	125.156,44	123.270,48
Kauttionen	<u>77.158,44</u>	<u>76.456,55</u>
	<u><u>4.038.879,85</u></u>	<u><u>2.860.576,79</u></u>

Die Kassenbestände und Bankguthaben wurde durch Kassenberichte und Saldenbestätigungen der Banken nachgewiesen.

Rechnungsabgrenzungsposten

	EUR	<u>145.878,01</u>
Vorjahr	EUR	140.722,24

P A S S I V A**Eigenkapital**

Gezeichnetes Kapital	EUR	<u>25.000,00</u>
Vorjahr	EUR	25.000,00

Kapitalrücklage	EUR	<u>844.453,18</u>
Vorjahr	EUR	844.453,18

Andere Gewinnrücklagen	EUR	<u>13.092.217,72</u>
Vorjahr	EUR	11.592.217,72

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	EUR
Andere Gewinnrücklagen		
• Gewinnrücklagen	6.391.928,11	6.191.928,11
• Investitionsrücklagen- verwendet	2.724.129,19	2.724.129,19
• Investitionsrücklagen	3.430.000,00	2.280.000,00
• Freie Rücklagen	371.160,42	221.160,42
• Instandhaltungsrücklagen-verwendet	<u>175.000,00</u>	<u>175.000,00</u>
	<u><u>13.092.217,72</u></u>	<u><u>11.592.217,72</u></u>

Bilanzgewinn	EUR	<u>74.612,43</u>
Vorjahr	EUR	57.540,96

Sonderposten für Investitionszuschüsse	EUR	<u>11.170.211,95</u>
Vorjahr	EUR	11.892.325,95

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	EUR
Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	8.036.018,45	8.608.762,45
Sonderposten aus nicht-öffentlichen Fördermitteln	<u>3.134.193,50</u>	<u>3.283.563,50</u>
	<u><u>11.170.211,95</u></u>	<u><u>11.892.325,95</u></u>

Die Auflösung des Sonderpostens erfolgte analog der Abschreibungen auf die geförderten Anlagegegenstände.

Rückstellungen**Steuerrückstellungen**

	EUR	<u>5.685,81</u>
Vorjahr	EUR	0,00

Sonstige Rückstellungen

	EUR	<u>2.995.408,02</u>
Vorjahr	EUR	2.540.284,73

Der Posten hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2023 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Zinsertrag EUR	31.12.2024 EUR
Sonderzahlung	1.172.092,00	1.133.914,58	38.177,42	1.774.619,00	0,00	1.774.619,00
Überstunden	543.700,00	85.900,00	0,00	0,00	0,00	457.800,00
Urlaub	375.058,85	95.641,08	0,00	0,00	0,00	279.417,77
Langzeitarbeits- konto	98.289,97	0,00	0,00	69.260,64	4.635,86	162.914,75
Jubiläum	156.631,79	0,00	0,00	264,35	12.154,69	144.741,45
Prüfungs- und Beratungskosten	20.825,00	20.825,00	0,00	30.345,00	0,00	30.345,00
Berufsgenossen- schaft	16.685,68	0,00	16.685,68	20.282,06	0,00	20.282,06
Bedingt rückzahlbare Zuschüsse	63.350,00	0,00	52.038,72	0,00	0,00	11.311,28
Prozesskosten	813,65	0,00	0,00	7.558,70	0,00	8.372,35
Steuerberatung	5.033,70	1.139,43	0,00	0,00	0,00	3.894,27
Archivierungs- rückstellung	3.353,31	0,00	0,00	501,03	0,00	3.854,34
Übrige Rückstellungen	<u>84.450,78</u>	<u>17.578,58</u>	<u>0,00</u>	<u>30.983,55</u>	<u>0,00</u>	<u>97.855,75</u>
	<u>2.540.284,73</u>	<u>1.354.998,67</u>	<u>106.901,82</u>	<u>1.933.814,33</u>	<u>16.790,55</u>	<u>2.995.408,02</u>

Die übrigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen ausstehende Rechnungen.

Verbindlichkeiten**Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Darlehensgebern**

	EUR	<u>10.822.072,48</u>
Vorjahr	EUR	12.226.089,59

Zusammensetzung:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Evangelische Bank eG, Kassel	7.099.805,43	8.088.457,87
Andere Darlehensgeber	2.158.147,11	2.236.445,41
Deutsche Kreditbank AG, Neubrandenburg	916.370,53	1.146.245,98
Bank für Sozialwirtschaft AG, Köln	475.006,08	504.693,96
Bank 11, Neuss	11.008,31	17.227,55
Santander Consumer Bank AG, Mönchengladbach	5.034,72	10.643,02
Volkswagen Bank GmbH, Braunschweig	<u>1.568,57</u>	<u>6.153,40</u>
	<u>10.822.072,48</u>	<u>12.226.089,59</u>

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	<u>EUR</u>	<u>1.190.966,93</u>
Vorjahr	EUR	701.394,19

Die Verbindlichkeiten wurden uns anhand der Kontenblätter und der Saldenliste zum 31. Dezember 2024 in Verbindung mit den Kreditorenkonten nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte zum Erfüllungsbetrag.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

	<u>EUR</u>	<u>60.692,63</u>
Vorjahr	EUR	115.146,10

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

	<u>EUR</u>	<u>34.771,92</u>
Vorjahr	EUR	36.048,73

Sonstige Verbindlichkeiten

	<u>EUR</u>	<u>766.528,64</u>
Vorjahr	EUR	701.346,80

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	EUR	EUR
Verb. aus Lohn- und Kirchensteuer	315.773,10	321.116,34
Verwahrgeldkonten	143.549,08	148.935,51
Verbindlichkeiten aus Kautionen	79.883,54	80.156,65
Verb. aus noch nicht verwendeten Fördermitteln	70.478,66	46.669,48
Kreditorische Debitoren	31.832,63	29.684,16
Verb. aus Zusatzversorgung	7.622,85	7.180,48
Übrige	<u>117.388,78</u>	<u>67.604,18</u>
	<u><u>766.528,64</u></u>	<u><u>701.346,80</u></u>

Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>EUR</u>	<u>30.937,69</u>
Vorjahr	EUR	132.759,90

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Umsatzerlöse	<u>EUR</u>	<u>65.143.191,07</u>
	Vorjahr EUR	58.431.052,33

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Erträge aus vollstationären Pflegeleistungen	32.624.817,98	29.423.033,72
Erträge Betreuungsgeld Kindertagesstätten	10.617.676,99	9.995.249,77
Erträge aus ambulanten Pflegeleistungen	6.617.615,85	5.954.674,46
Zuweisungen und Zuschüsse	1.950.696,97	1.851.265,47
Erträge aus gesonderter Berechnung Investitionen	1.750.524,48	1.730.949,10
Erträge aus Pflege- & Betreuungsleist. nach WBVG	1.355.180,54	1.299.620,75
Erträge Jugendhilfe	1.241.283,90	1.124.763,10
Erträge Essensgeld Kindertagesstätten	1.206.393,99	1.164.018,87
Erträge aus Pflegeleistungen - amb. Betreuung	1.046.015,57	666.390,91
Erstattungen Personalkosten	1.035.344,80	950.533,63
Erträge aus teilstationären Pflegeleistungen	800.181,86	731.694,02
Periodenfremde Erträge	696.350,16	54.775,60
Erträge aus Pflegekostenpauschale Kita	661.427,41	637.082,31
Erträge Tagesförderstätte Röbel	653.296,31	543.864,60
Mieten und Pachten	527.824,44	520.707,34
Erträge aus Fördereinheiten	465.885,61	364.381,85
Erstattungen Fahrtkosten	348.913,63	130.783,30
Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	348.144,48	307.915,71
Erstattungen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben und sonstigen Zweckbetrieben	327.814,55	228.325,94
Erträge aus Pflegeleistungen Betreutes Wohnen	270.202,12	186.000,10
Erträge Heizung/Strom/Nebenkosten	258.312,66	248.546,31
Erträge aus Leistungen der Kurzzeitpflege	151.593,62	121.275,25
Erträge Hausnotruf	74.900,60	72.758,65
Erträge aus Betreuungsleistungen BAW	59.082,00	59.251,00
Erträge Pflegef. - Beratung letzte Lebensphase	0,00	2.795,00
Übrige	53.710,55	60.395,57
	<u>65.143.191,07</u>	<u>58.431.052,33</u>

Sonstige betriebliche Erträge

	<u>EUR</u>	1.718.108,68
Vorjahr	EUR	1.874.834,40

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Erträge aus der Auflösung Sonderposten	883.478,33	915.214,58
Personal- und Betriebskostenzuschüsse	274.220,99	303.247,37
Spenden und ähnliche Zuwendungen	213.486,30	268.636,45
Periodenfremde Erträge	119.466,46	150.141,64
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	106.901,82	156.429,29
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	69.166,77	2.945,00
Erstattungen Versicherungen	42.801,89	48.970,12
Erstattungen im Zusammenhang mit Corona	0,00	34.155,69
Übrige	8.586,12	-4.905,74
	<u>1.718.108,68</u>	<u>1.874.834,40</u>

Materialaufwand**Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren**

	<u>EUR</u>	3.617.341,65
Vorjahr	EUR	3.531.122,81

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Lebensmittel	1.550.277,41	1.506.311,54
Gas	512.927,68	494.649,83
Strom	446.055,58	452.331,64
Wasser und Abwasser	332.396,44	321.958,81
Hausverbrauchsmaterial und Hausschmuck	207.668,17	189.295,93
Treibstoffe und Schmiermittel	156.024,68	174.752,59
Pflegerischer Sachbedarf	95.379,17	93.700,49
Sonstiger Wirtschaftsbedarf	94.320,25	75.964,40
Reinigungs- und Desinfektionsmittel	93.570,99	91.933,60
Verpflegungsgelder	79.038,70	81.630,99
Medizinischer Sachbedarf	32.552,44	36.751,60
Therapeutischer Sachbedarf	8.005,14	6.495,82
Flüssige Brennstoffe	5.283,34	1.934,58
Übrige	3.841,66	3.410,99
	<u>3.617.341,65</u>	<u>3.531.122,81</u>

Aufwendungen für bezogene Leistungen

	<u>EUR</u>	<u>3.027.693,21</u>
Vorjahr	EUR	2.939.576,38

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Hausreinigung durch Fremdbetriebe	1.233.000,65	1.147.486,23
Wäschereinigung durch Fremdbetriebe	474.063,75	469.779,04
Verpflegung durch Fremdbetriebe	472.316,02	461.458,27
Verpflg. d. Fremdbetriebe/Konzern-Diakoniewerkst.	397.425,30	384.474,35
Fernwärme	308.994,38	218.196,23
Wäschereinig. d. Fremdbetrieb/Diakoniewerkst.	29.327,58	30.409,74
Sonstige bez. Leistungen/Konzern-Diakoniewerkst.	4.252,63	2.208,61
Sonstige bezogene Leistungen/DSG/Konzern	0,00	24.127,78
Verpflegung durch Fremdbetriebe/Konzern	0,00	79.010,45
Sonstige bez. Leistungen/Stavenhagen/Konzern	0,00	1.127,00
Übrige	<u>108.312,90</u>	<u>121.298,68</u>
	<u>3.027.693,21</u>	<u>2.939.576,38</u>

Personalaufwand**Löhne und Gehälter**

	<u>EUR</u>	<u>39.916.921,96</u>
Vorjahr	EUR	36.945.776,82

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	38.323.579,69	35.540.179,54
Veränderung Rückstellungen Lohn	<u>1.593.342,27</u>	<u>1.405.597,28</u>
	<u>39.916.921,96</u>	<u>36.945.776,82</u>

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	<u>EUR</u>	<u>10.695.572,05</u>
Vorjahr	EUR	9.781.571,77

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Gesetzliche Sozialabgaben	7.892.522,96	7.302.905,86
Sonstige Personalaufwendungen	1.420.052,29	1.224.795,44
Altersversorgung	1.099.391,72	1.004.524,68
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>283.605,08</u>	<u>249.345,79</u>
	<u>10.695.572,05</u>	<u>9.781.571,77</u>

Abschreibungen	<u>EUR</u>	<u>2.566.297,77</u>
Vorjahr	EUR	2.605.114,60

Zur Aufteilung der Abschreibungen verweisen wir auf den Anlagenspiegel als Teil des Anhangs.

Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>EUR</u>	<u>5.315.691,77</u>
Vorjahr	EUR	4.246.782,49

Zusammensetzung:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	EUR	EUR
Instandhaltung und Instandsetzung, Wartung	1.970.161,30	1.118.840,94
Mieten, Pachten, Leasing	1.025.632,75	1.009.680,94
Aufwendungen für Software, Hardware	305.475,89	309.157,74
Fortbildungskosten	290.294,11	214.464,19
Abgaben und Gebühren	282.364,06	291.594,15
Versicherungen	267.336,69	250.669,62
Reisekosten, Fahrgelder	225.280,22	210.485,24
Periodenfremde Aufwendungen	197.116,20	126.575,17
Betreuungsaufwand	151.076,85	135.260,23
Mitgliedsbeiträge an Verbände und Organisationen	150.996,40	137.700,51
Fernsprechgebühren	107.817,51	107.834,12
Büromaterial, Briefmarken, Porto	98.573,86	104.439,04
Beratungsaufwendungen, Prüfungs-, Anwaltsgebühren	64.641,82	47.257,47
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	62.097,78	39.262,68
Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher	17.678,16	18.809,16
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	2.475,02	7,00
Übrige	96.673,15	124.744,29
	<u>5.315.691,77</u>	<u>4.246.782,49</u>

Erträge aus Beteiligungen	<u>EUR</u>	<u>156,80</u>
Vorjahr	EUR	158,30

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>EUR</u>	<u>49.224,68</u>
Vorjahr	EUR	12.361,02

Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>EUR</u>	<u>211.679,15</u>
Vorjahr	EUR	234.909,42

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>EUR</u>	<u>12.294,56</u>
Vorjahr	EUR	1.204,23

Sonstige Steuern	<u>EUR</u>	<u>30.117,64</u>
Vorjahr	EUR	30.812,19

Jahresüberschuss	<u>EUR</u>	<u>1.517.071,47</u>
Vorjahr	EUR	1.535,34

Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	<u>EUR</u>	<u>57.540,96</u>
Vorjahr	EUR	56.005,62

Einstellungen in Gewinnrücklagen

in satzungsmäßige Rücklagen

	<u>EUR</u>	<u>-1.500.000,00</u>
Vorjahr	EUR	0,00

Bilanzgewinn

	<u>EUR</u>	<u>74.612,43</u>
Vorjahr	EUR	57.540,96