

## Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH



**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr  
vom 01. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024**

### Anhang

#### A – Allgemeine Angaben

**Die Gesellschaft wird geführt unter:** **Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH**  
**Bebelstraße 31**  
**04610 Meuselwitz**

eingetragen beim Amtsgericht Jena unter HRB 205429.

#### **Angewandte Rechnungslegungsvorschriften**

Der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 wurde nach den Vorschriften gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des Handelsgesetzbuches in Verbindung mit der Pflege-Buchführungsverordnung und den Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) gewählt. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte gemäß Anlage 1 sowie Anlage 2 der Pflege-Buchführungsverordnung.

Auf die Rechnungslegung der Gesellschaft finden die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften im Sinne des § 267 Abs. 3 HGB Anwendung.

Das Prinzip der Darstellungstetigkeit ist beachtet worden.

Die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr ist beachtet.

#### **B – Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

#### Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderung und vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die planmäßigen Abschreibungen wurden linear entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vorgenommen. Folgende Nutzungsdauern werden dabei zu Grunde gelegt:

## Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH



Anlagen	Nutzungsdauer in Jahren
Software	3 bis 5
Gebäude	10 bis 50
Technische Anlagen	10 bis 15
Einrichtung und Ausstattungen	3 bis 10
Fahrzeuge	5 bis 10

Für Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von Netto 250,00 € bis 1.000,00 € wurde ein Sammelposten gebildet. Die Abschreibung erfolgt linear über 5 Jahre.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

### Umlaufvermögen

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden entsprechend zu Nominalbeträgen bilanziert.

Kassenbestände und Bankguthaben entsprechen dem Nennwert bzw. sind zum Nominalbetrag angesetzt.

### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthält vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen, die Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

### Eigenkapital

Das Eigenkapital ist zum Nennwert angesetzt.

### Sonderposten

Der Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens wurde gemäß § 5 Abs. 2 PBV zu Nennbeträgen unter Berücksichtigung entsprechender Abschreibungen, Übertragungen und Einstellungen bilanziert. Die Auflösung erfolgt über die Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände.

### Rückstellungen

Die Rückstellungen beinhalten alle bis zum Bilanzstichtag und zur Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die Rückstellungen wurden in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung dotiert.

### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

## Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH



### C - Angaben und Erläuterungen zur Bilanz

#### Anlagevermögen

Die Gliederung und die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Abschreibungen des Geschäftsjahres 2024 sind im Anlagespiegel dargestellt.

#### Umlaufvermögen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben - wie im Vorjahr - eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

#### Eigenkapital

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von 209.396,72 € wurde in den Posten "andere Gewinnrücklagen" eingestellt.

#### Rückstellungen

Die Rückstellungen betragen 108.460 € (Vj 89.650 €) und entfallen auf:

- Mehraufwandsrückstellungen 68.330 € (Vorjahr 31.450 €),
- Jahresabschlusskosten 10.760 € (Vorjahr 10.700 €),
- Urlaubsrückstellungen 14.970 € (Vorjahr 8.450 €),
- Archivierungskosten 6.100 € (Vorjahr 6.100 €),
- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 4.500 € (Vorjahr 29.000 €),
- Jubiläumsrückstellungen 3.800 € (Vorjahr 3.950 €)

Die Rückstellungen für Jubiläumsverpflichtungen wurden zum Barwert angesetzt. Die Rückstellungen für Jubiläumsverpflichtungen wurden gemäß § 253 Abs. 2 S. 1 HGB mit laufzeitindividuellen durchschnittlichen Marktzinsen abgezinst.

#### Fremdkapital

Zur Finanzierung des Erweiterungsbaus wurde ein Kredit bei der DKB Gera in Höhe von 3.200.000 € aufgenommen. Als Sicherheit wurde eine Grundschuld auf die Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH eingetragen. Die vereinbarte Laufzeit beträgt 25 Jahre.

## Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH



### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gliedern sich nach Laufzeiten wie folgt; die Vorjahresbeträge sind jeweils in Klammern angegeben:

Verbindlichkeiten aus / gegenüber	bis 1 Jahr T€	2-5 Jahre T€	über 5 Jahre T€	Gesamt T€
Lieferungen und Leistungen	91.613	0	0	91.613
(Vorjahr:	122.973	0	0	122.973 )
Kreditinstituten	139.132	556.528	1.634.765	2.330.425
(Vorjahr:	139.132	556.528	1.773.897	2.469.557 )
Sonstige Verbindlichkeiten	39.189	0	0	39.189
(Vorjahr:	37.679	0	0	37.679 )
Verwahrgeldkonto	4.429	0	0	4.429
(Vorjahr:	5.921	0	0	5.921 )
Gesamt	274.363	556.528	1.634.765	2.465.656
(Vorjahr:	305.705	556.528	1.773.897	2.636.130 )

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in Höhe von 2.330.425 € durch Grundschulden besichert.

### **D - Angaben und Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

#### Umsatzerlöse

Die Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG enthalten Leistungen der Pflegekassen und der Sozialhilfe sowie Entgelte aus Eigenanteilen der Heimbewohner. Dabei beträgt der Anteil der Pflegekasse maximal 75 % des vereinbarten Heimentgeltes je Pflegegrad.

#### Sonstige betriebliche Erträge

Diese belaufen sich auf 20.921 € (Vj 6.597 €) und basieren im Wesentlichen auf Erstattungen nach Aufwendungsausgleichgesetz (Beschäftigungsverbot), auf Erträgen aus Auflösungen von Rückstellungen und periodenfremden Erträgen.

### **E - Sonstige Angaben**

#### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus einem Erbpachtvertrag in Höhe von 41.540 € (Vj 42.160 €).

## Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH



### Angaben zur Abschlussprüfung

Das Abschlussprüfungshonorar für Abschlussprüferleistungen für das Geschäftsjahr 2024 beträgt 6.200 € netto (Vj 6.200 €) und entfällt in voller Höhe auf die Abschlussprüfung.

### Personal / Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr durchschnittlich 74 Mitarbeiter beschäftigt:

Angestellte und Arbeiter Auszubildende	Anzahl 2024	Anzahl 2023
	73	75
	1	5
	74	80

### Geschäftsführung

Zur Geschäftsführerin der Gesellschaft ist Frau Kathrin Pliquet-Herfurth, Meuselwitz, bestellt. Sie hatte Einzelvertretungsrecht.

Hinsichtlich der Angabe der Bezüge des Geschäftsjahres wurde von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

### Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat der Gesellschaft gehörten im Berichtszeitraum folgende Personen an:

Herr Uwe Melzer, Landrat	Gesellschafter Landkreis
Herr Ronny Dathe, Bürgermeister	Gesellschafter Stadt
Frau Antje Ulich, Industriekauffrau, bis 12.06.2024, <b>Vorsitzende</b>	Stadtratsmitglied
Herr Carsten Leibnitz, Bauleiter, <b>Vorsitzender</b> ab 12.11.2024	Stadtratsmitglied
Frau Katharina Jost, Ärztin, ab 13.06.2024, <b>Stellv.</b> ab 12.11.2024	Stadtratsmitglied
Herr Christopher Köhler, Diplom Jurist, bis 23.04.2024 <b>Stellv.</b>	Kreistagsmitglied
Frau Kathrin Lorenz, Werkleiterin Erholungspark Panna 24.04.2024 – 25.06.2024	Kreistagsmitglied
Frau Tina Rolle, Gastronomin, bis 12.06.2024	Kreistagsmitglied
Frau Kathrin Backmann-Eichhorn, Bürgermeisterin, ab 26.06.2024	Kreistagsmitglied
Frau Christine Helbig, ab 26.06.2024, Leiterin Stabstelle Unternehmenskommunikation des Klinikum Altenburger Land	Kreistagsmitglied

Der Aufsichtsrat erhält für seine Tätigkeit eine Aufwandsentschädigung. Für das Jahr 2024 wurden an den Aufsichtsrat insgesamt 340,00 € (Vj 180,00 €) gezahlt.

## Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH



### Nachtragsbericht

Es liegen keine Sachverhalte vor, über die zu berichten wäre.

### Verwendungsvorschlag

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss aus dem Geschäftsjahr 2024 in Höhe von 58.038,32 € in die Gewinnrücklage einzustellen.

Meuselwitz, 07. März 2025

Kathrin Pliquett-Herfurth  
Geschäftsführerin

Seniorenzentrum Meuselwitz GmbH, Meuselwitz

Anlagenpiegel für das Geschäftsjahr 2024

	- Anschaffungs-/ Herstellungskosten -				- Kumulierte Abschreibungen -			- Restbuchwert -		
	Vorjahr Stand am 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	lfd. Jahr Stand am 31.12.2024	Vorjahr Stand am 01.01.2024	Zuführung	Auflösung aus Abgängen	lfd. Jahr Stand am 31.12.2024	lfd. Jahr Stand am 31.12.2024	Vorjahr Stand am 31.12.2023
	€	(+) €	(-) €	€	€	(+) €	(-) €	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b> Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	25.510,35	35.052,42	0,00	60.562,77	24.229,35	5.635,42	0,00	29.864,77	30.698,00	1.281,00
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.794.525,86	0,00	0,00	7.794.525,86	2.452.721,58	159.182,00	0,00	2.611.903,58	5.182.622,28	5.341.804,28
2. Technische Anlagen und Maschinen	90.478,42	0,00	0,00	90.478,42	65.936,42	6.796,00	0,00	72.732,42	17.746,00	24.542,00
3. Einrichtung und Ausstattung ohne Fahrzeuge	1.271.298,16	132.400,51	5.101,53	1.398.597,14	859.987,16	81.122,51	5.098,53	936.011,14	462.586,00	411.311,00
4. Fahrzeuge	18.108,27	0,00	0,00	18.108,27	14.079,27	556,00	0,00	14.635,27	3.473,00	4.029,00
<b>Sachanlagen gesamt</b>	<b>9.174.410,71</b>	<b>132.400,51</b>	<b>5.101,53</b>	<b>9.301.709,69</b>	<b>3.392.724,43</b>	<b>247.656,51</b>	<b>5.098,53</b>	<b>3.635.282,41</b>	<b>5.666.427,28</b>	<b>5.781.686,28</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>										
Sonstige Finanzanlagen	35.987,32	0,36	0,00	35.987,68	0,00	0,00	0,00	0,00	35.987,68	35.987,32
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>9.235.908,38</b>	<b>167.453,29</b>	<b>5.101,53</b>	<b>9.398.260,14</b>	<b>3.416.953,78</b>	<b>253.291,93</b>	<b>5.098,53</b>	<b>3.665.147,18</b>	<b>5.733.112,96</b>	<b>5.818.954,60</b>