Beratungs- und Prüfungsgesellschaft BPG mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bericht

über die Prüfung
des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2025

Bischöfliche Stiftung Haus Hall - Einrichtungen und Dienste für Menschen
Gescher

Bilanz zum 31. Dezember 2025

AKTIVSEITE

		31.12.2025 EUR		31.12.2024 TEUR	
A.	ANLAGEVERMÖGEN				
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände				
	Entgeltlich erworbene EDV-Software und Lizenzen, andere Nutzungsrechte		94.967,00		93
II.	Sachanlagen				
1.	Grundstücke mit Bauten	56.982.216,95		56.285	
2.	Technische Anlagen	789.035,00		919	
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.617.247,71		2.645	
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.275.257,63		2.371	
			62.663.757,29		62.220
III.	Finanzanlagen				
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.008.076,88		1.008	
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	329.774,75		396	
3.	Wertpapiere des Anlagevermögens	18.899.557,45		20.243	
4.	Genossenschaftsanteile	3.150,00		3	
			20.240.559,08		21.650
B.	UMLAUFVERMÖGEN				
I.	Vorräte				
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		213.266,47		203
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.572.626,60		10.579	
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	459.430,43		290	
3.	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	2.114.705,69		3.385	
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	725.903,28		594	
			11.872.666,00		14.848
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		8.928.382,19		1.286
C.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		1.481.191,67		1.573
			105.494.789,70		101.873

Abgabe einer Bürgschaft gegenüber der Kirchlichen Zusatzversorgungskasse des Verbandes der Diözesen Deutschlands Anstalt des öffentlichen Rechts (KZVK), Köln, zu Gunsten der Beteiligung "Edith Stein Hospiz Bocholt GmbH, Bocholt" in Höhe von 250.000,00 EUR, befristet auf 10 Jahre.

Abgabe einer Bürgschaft gegenüber der Kirchlichen Zusatzversorgungskasse des Verbandes der Diözesen Deutschlands Anstalt des öffentlichen Rechts (KZVK), Köln, zu Gunsten der Beteiligung "St. Elisabeth-Haus Isselburg GmbH" in Höhe von 950.000,00 EUR, befristet auf 10 Jahre.

PASSIVSEITE

		31.12.2025 EUR		31.12.2024 TEUR	
A.	EIGENKAPITAL				
I.	Grundstockkapital	17.137.984,80		17.138	
II.	Ergebnisrücklagen	38.152.231,56		36.899	
III.	Ergebnisvortrag	3.508.449,66		1.254	
			58.798.666,02		55.291
B.	SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES ANLAGEVERMÖGENS		9.977.693,77		10.626
C.	RÜCKSTELLUNGEN				
	Sonstige Rückstellungen		5.129.211,33		6.014
D.	VERBINDLICHKEITEN				
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.841.647,59 EUR (Vorjahr 1.666 TEUR) - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 23.587.666,28 EUR (Vorjahr 22.548 TEUR)	25.429.313,87		24.214	
2.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 79.594,52 EUR (Vorjahr 75 TEUR)	79.594,52		75	
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.283.560,02 EUR (Vorjahr 823 TEUR) - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 184.654,37 EUR (Vorjahr 311 TEUR)	1.468.214,39		1.135	
4.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 29.726,78 EUR (Vorjahr 236 TEUR)	29.726,78		236	
5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.664.303,18 EUR (Vorjahr 1.582 TEUR)	1.664.303,18		1.582	
6.	Sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.342.924,64 EUR (Vorjahr 1.044 TEUR) - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 567.073,20 EUR (Vorjahr 647 TEUR)	1.909.997,84		1.691	
			30.581.150,58		28.933
E.	RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		1.008.068,00		1.009
			105.494.789,70		101.873

Bischöfliche Stiftung Haus Hall - Einrichtungen und Dienste für Menschen
Gescher

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2025

		2025 EUR		2024 TEUR	
1.	Erlöse aus allgemeinen Pflegeleistungen		70.719.135,08		66.608
2.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand		12.107.536,68		11.132
3.	Sonstige betriebliche Erträge		9.028.482,76		8.518
	Gesamtleistung		91.855.154,52		86.258
4.	Materialaufwand				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.198.585,09		6.128	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.780.479,66		2.766	
			8.979.064,75		8.894
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	59.820.981,62		57.424	
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	14.634.973,58		13.307	
	- davon für Altersversorgung 3.332.380,30 EUR (Vorjahr 3.141 TEUR)				
			74.455.955,20		70.731
6.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		742.502,93		757
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.893.738,49		4.041
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		6.473.070,29		6.403
	Betriebsergebnis		-1.204.171,28		-3.054
9.	Erträge aus Finanzanlagen		101.560,88		96
10.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus der Abzinsung 0,00 EUR (Vorjahr 1 TEUR)		75.698,15		24
11.	Miet- und Pachterträge		5.047.214,40		4.709
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus der Aufzinsung 5.847,37 EUR (Vorjahr 0 TEUR)		490.035,39		468
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.495,88		40
14.	**Ergebnis nach Steuern**		3.526.770,88		1.267
15.	Sonstige Steuern		18.321,22		13
16.	**Ergebnisvortrag**		3.508.449,66		1.254

Gescher, 3. August 2026

Die Geschäftsführung

Anlage II