

C. Anhang zur Jahresrechnung

1. Allgemeine Angaben

- 1.1 Name/Sitz/Betriebsnummer der Krankenkasse:
Name: Daimler BKK, Sitz: 70546 Stuttgart Betriebsnummer: 68216980
- 1.2 Die Krankenkasse ist geöffnet / nicht geöffnet und bundesweit / in folgenden Bundesländern geöffnet:
Die Krankenkasse ist nicht geöffnet. Sie ist bundesweit tätig.
- 1.3 Anzahl der Mitglieder des Vorstandes/der Geschäftsführung:
Der Vorstand/die Geschäftsführung umfasst 1 Mitglied.
- 1.4 Zahl der zum Ende des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer:
Zum Ende des Geschäftsjahres werden 290 Arbeitnehmer beschäftigt.
- 1.5 Jahresdurchschnittliche Zahl der Versicherten lt. KM1:
Im Jahresdurchschnitt werden 305.817 Personen versichert.
- 1.6 Vorgänge von wesentlicher Bedeutung (z. B. Organisationsänderungen, Fusionen, VBL-Ausstieg):
- 1.7 Angaben zur Prüfinstanz nach § 31 SVHV:
Gehrke Econ GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Aegidientorplatz 2b, 30159 Hannover
- 1.8 Angaben zum zuständigen Landesverband:
BKK Landesverband Süd
Stuttgarter Str. 105
70806 Kornwestheim
- 1.9 Angaben zur Aufsicht:
Bundesamt für Soziale Sicherung
Friedrich-Ebert-Allee 38
53113 Bonn
- 1.10 Angaben zur Höhe des Zusatzbeitragssatzes nach § 242 SGB V je Monat für das Geschäftsjahr:
Januar: 0,80 %
Februar: 0,80 %
März: 0,80%
April: 0,80%
Mai: 0,80%
Juni: 0,80%
Juli: 0,80%
August: 0,80%
September: 0,80%
Oktober: 0,80%
November: 0,80%
Dezember: 0,80%

2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden § 77 Abs. 1a SGB IV:
Es wurden alle Methoden nach § 77 Abs. 1a SGB IV eingehalten.

2.2 Abweichungen von den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
§ 77 Abs. 1a SGB IV:

Es wurden alle Methoden nach § 77 Abs. 1a SGB IV eingehalten.

2.3 Änderungen von angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum Vorjahr
§ 77 Abs. 1a SGB IV:

Es wurden alle Methoden nach § 77 Abs. 1a SGB IV eingehalten.

3. Erläuterungen zur Jahresrechnung

3.1 Aktiva

3.1.1. Geldanlagen:

Die Bestimmungen der §§ 80, 83 und 86 SGB IV wurden eingehalten.

3.1.2 Forderungen

Forderungsspiegel:

Konten- gruppe/ Kontenart/ Konto	Bezeichnung	Forderungen	
		Geschäftsjahr in Euro	Vorjahr in Euro
021	Forderungen auf Zusatzbeiträge und Prämienauszahlungen nach § 242 SGB V in der bis 31.12.2014 geltenden Fassung		
022	Forderungen an Krankenkassen aus Versicherungs- und Betreuungsleistungen	144.949,72	151.982,80
023	Forderungen an die Unfall- und die Rentenversicherungsträger aus Versicherungs- und Betreuungsleistungen	2.089.901,65	1.496.267,04
024	Forderungen an andere aus Versicherungsleistungen	12.363.744,71	14.306.893,03
025	Forderungen an andere aus Leistungen an Zugeteilte und sonstige Betreute	501.256,50	343.743,35
026	Forderungen aus dem Beitragseinzug für andere Versicherungszweige	412,38	1.286,54
029	Sonstige Forderungen (ohne 0295)	1.390.272,32	2.446.774,95
0295	Forderungen an den Gesundheitsfonds	989.397,53	498.567,62
03	Forderungen aus Wahltarifen nach § 53 SGB V	2.151,56	3.814,98
	Summe	17.482.086,37	19.249.330,31
	davon: Forderungen mit Laufzeit > 1 Jahr	0,00	0,00

Erläuterungen zu den Forderungen (z. B. Ausfallrisiko, Wertberichtigungen):

Das Forderungskonto 0243 wurde um werthaltige Forderungen gegen Dritte aus Schadenersatzansprüchen erhöht, die bislang nicht im Bestand 21c gespeichert sind. Betrag: 1.733.000,-€ .

Für Forderungen an andere aus Versicherungsleistungen wurde pauschal eine Wertberichtigung i.H.v. 1.800.000,- € gebildet. Ausserdem wurde auf dem Konto 0249 eine Forderung für ausstehende Rabatzzahlungen aus vertraglichen Arzneimittelrabattverträgen in Höhe von 5.338.138,04 € eingestellt.

Das Konto 0295 wurde um Forderungen lt. BVA-Tableau i.H.v. 590.146,62 € , sowie um Forderungen aus dem Zusatzbeitragssatz i.H.v. 373.981,92 € erhöht. Außerdem wurde lt. BVA-Tableau eine Forderung an den Innovationsfonds auf Konto 0297 in Höhe von 120.325,09 € gebildet. Für Termingelder der BKK, die im Jahr 2019 angelegt waren, deren Zinszahlungen aber erst nach Abschluss der zeitlichen Rechnungsabgrenzung erfolgten, wurden auf dem Konto 0299 112.452,22 € als Forderung gebucht, sowie 778.251,39 € für die Schlussrechnung Telematik 2019.

3.1.3. Wertguthaben und Deckungskapital

3.1.3.1 Erläuterungen zu den Mitteln der Rückstellungen gemäß § 12 Absatz 1 Satz 1 bis Satz 4 SVRV

bzw. § 171e SGB V
nicht vorhanden.

3.1.3.2 Erläuterungen zu den Mitteln aus der Insolvenzversicherung nach § 8a AltZG

und § 7e SGB IV
nicht vorhanden.

3.1.4 Anlagengitter einschließlich Darlegung Wertberichtigungen:

Konto	Bezeichnung	Kumulierte Anschaffungskosten	Buchwerte am Beginn des GJ	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Abschreibung	davon außerplanmäßige Abschreibung	Buchwerte am Ende des GJ
I. Verwaltung									
0700	Grundstücke und Gebäude für die Verwaltung								
0701	Technische Anlagen								
0710	Fahrzeuge								
0711	Maschinen (ohne Hard- und Software)			18.073,20			2.148,60		15.924,60
0712	Büroeinrichtungen	411.948,35	126.640,44	14.896,76			32.348,01		109.189,19
0713	Hard- und Software	1.171.081,49	193.952,51	87.834,07			139.934,52		141.852,06
0718	Undifferenzierte Sammelposten								
0719	Sonstige bewegliche Sachen	108.277,15	41.707,14	711,98			8.366,63		34.052,49
II. Eigenbetriebe									
0720	Grundstücke und Gebäude								
0721	Technische Anlagen								
0730	Fahrzeuge								
0731	Maschinen (ohne Hard- und Software)								
0732	Einrichtungsgegenstände								
0733	Hard- und Software								
0738	Undifferenzierte Sammelposten (ohne 0730 bis 0733 und 0739)								
0739	Sonstige bewegliche Sachen								
	Summe	1.691.306,99	362.300,09	121.516,01	0,00	0,00	182.797,76	0,00	301.018,34

Erläuterungen zum Anlagengitter (z. B. Wertberichtigungen, außerordentliche Abschreibungen):

Die Abschreibungsätze für bewegliche Einrichtungen waren wie folgt festgelegt:

- bewegliche Einrichtungen im Bereich der Datenverarbeitung (Hard- und Software): 33 1/3 % der Anschaffungskosten p.a.

- bewegliche Einrichtungen in den übrigen Bereichen (u.a. Büroeinrichtungen) : 12,5 % der Anschaffungskosten p.a.

3.2 Passiva

3.2.1 Darlehen

Erläuterungen zu Darlehen: Keine

3.2.2 Verpflichtungen

Verpflichtungsspiegel:

Konten- gruppe/ Kontenart/ Konto	Bezeichnung	Verpflichtungen		davon Schätzverpflichtung	
		Geschäftsjahr	Vorjahr	Geschäftsjahr	Vorjahr
121	Verpflichtungen aus Zusatzbeiträgen nach § 242 Abs. 1 und Abs. 4 SGB V in der bis 31.12.2014 geltenden Fassung				
122	Verpflichtungen aus Leistungen anderer für Versicherte (ohne 127)	3.640.416,15	3.606.215,23	2.789.093,23	2.972.450,24
125	Noch nicht aufgebrauchte Vorschüsse für Leistungen an Zugeteilte und sonstige Betreute	141,73			
126	Verpflichtungen aus dem Beitragseinzug für andere Versicherungszweige	2.803.081,34	3.376.749,67		
1270	Verpflichtungen für Behandlung durch Ärzte	13.976.913,91	13.652.094,44	4.272.389,58	4.562.739,58
1271	Verpflichtungen für Behandlung durch Zahnärzte	7.779.639,61	7.698.581,25	12.844,00	5.336,00
1272	Verpflichtungen aus Lieferungen von Arznei-, Verband-, Heil- und Hilfsmitteln aus Apotheken	23.810.991,88	21.886.806,22	258.878,93	169.224,00
1273	Verpflichtungen aus Lieferungen von Verband-, Heil- und Hilfsmitteln von Sonstigen sowie aus Behandlung durch sonstige Heilpersonen	18.405.342,17	15.542.945,81	2.719.831,26	2.289.016,15
1274	Verpflichtungen für Leistungen stationärer Einrichtungen	30.257.263,65	31.747.336,72	6.108.994,00	6.108.994,00
1279	Verpflichtungen aus Diensten und Lieferungen für Versicherungsleistungen von Sonstigen	11.252.072,18	11.999.235,02	2.946.291,71	2.913.237,17
128	Verpflichtungen aus Verwahrungen	30.511,08	133.318,05		
129	Sonstige kurzfristige Verpflichtungen (ohne 1295)	5.135.161,86	5.171.796,24	2.012.333,51	2.035.138,62
1295	Verpflichtungen gegenüber dem Gesundheitsfonds	5.412.114,32	5.211.551,03	3.793.387,20	4.550.208,82
13	Verpflichtungen aus Wahlтарifen nach § 53 SGB V	220.362,85	290.000,00	220.000,00	290.000,00
	Summe	122.724.012,73	120.316.629,68	25.134.043,42	25.896.344,58
	davon: Verpflichtungen mit Laufzeit > 1 Jahr	6.428.382,82	6.251.797,87	6.428.382,82	6.251.797,87

Erläuterung zu den Verpflichtungen (z. B. wesentliche Änderungen zum Vorjahr, Anwendung von Übergangsvorschriften) Enddatum der zeitlichen Rechnungsabgrenzung: 15.04.2020

Die Verpflichtungen der Daimler BKK wurden um folgende Schätzverpflichtungen erhöht: Dem Konto 1221 wurde für ausstehende Kostenabrechnungen aus dem Ausland ein Betrag in Höhe von 2.789.093,23 € eingebucht. Ausstehende Rechnungen des ärztlichen Vergütungsbereiches wurden mit 4.134.000,00 € veranschlagt und auf Konto 1270 zugesetzt. Diesem Konto wurden ausserdem Kosten im Rahmen ausstehender Klageverfahren in Höhe von 47.581,00 € manuell zugebucht. Für die Endabrechnung Sprechstundenbedarf/Impfkosten 2019 des LV Süd sind 69.920,00 € auf das Konto 1270 verpflichtet worden. Für ein Klageverfahren mit einer kassenärztlichen Vereinigung wurden weitere 20.888,58 € verpflichtet.

Ausstehende zahnärztliche Rechnungen aus Klageverfahren wurden in Höhe von 12.844,00 € dem Konto 1271 belastet. Das Konto 1272 erhält eine manuelle Zusetzung für ausstehende Klageverfahren in Höhe von 8.375,00 €, Nachzahlungen für Arzneimittelrabatte in Höhe von 88.423,93 €, sowie 80.000,00 € für ein Einzelverfahren gegen eine Apotheke. Für die Endabrechnung Sprechstundenbedarf/Arzneimittel 2019 des LV Süd sind 82.080,00 € verpflichtet worden. Konto 1273 wurde um einen Betrag in Höhe von 161.360,00 € für Klageverfahren und 108.453,26 € sowie 6.018,00 € wegen möglicher Rückzahlungen an Arzneimittelhersteller erhöht, sowie 2.444.000,00 € für fehlende Rechnungen 2019 vom AZE.

Für den Bereich der stationären Behandlung ist von ausstehenden Rechnungen in Höhe von 6.053.000,00 € auszugehen. Dazu kommen 55.994,00 € für ausstehende Klageverfahren.
Dem Konto 1279 wurden folgende Kosten zugesezt, die noch erwartet werden: Beträge für Bonusmodelle der betriebl. Gesundheitsförderung, soweit diese bis zum Jahresende 2019 noch nicht bezahlt wurden 1.242.499,98 € und ausstehende Kosten im Rahmen v. Klageverfahren 48.317,00 €.

Es wurden zusätzliche Verpflichtungen für das Bonusprogramm 100 pro aktiv gebildet. Diese Verpflichtungen wurden mit 123.000,00 € gebucht. Für nicht verausgabte Mittel der Prävention wurden 864.568,91 € verpflichtet. Der Beitragsbescheid 2019 für unfallversicherte Rehabilitanten ist erst im Mai 2019 zu erwarten, dafür wurden 199.905,82 € gebucht. Ebenso sind noch nicht alle Satzungs- und Ermessensleistungen ausgezahlt, sodass hierfür 140.000,00 € verpflichtet wurden, sowie 328.000,00 € für fehlende Rechnungen vom AZE.

Den Konten 129 ohne 1295 wurden ausstehende Rechnungen für Klageverfahren, Rechtsanwälte und Gerichte in Höhe von 74.323,00 € und 12.345,00 € zugesezt, sowie Kosten für die Umlage aufwendiger Leistungsfälle des Landesverbandes Süd über 662.640,00 € und 673.000,00 €, 9.018,72 € für die ausstehende Rechnung des DL Davaso, sowie 20.000 € für die Prüfung der Jahresrechnung. Das Konto 1298 enthält eine Verpflichtung in Höhe von 561.006,79 € für die Restforderungen an die City BKK und BKK Heilberufe.

Auf Konto 1295 wurde eine von der Daimler BKK geschätzte Verpflichtungen im Rahmen des MRSA in Höhe von 3.793.387,20 € gebucht. Für den Wahltarif Bei-Rück wurden 2019 220.000,00 € auf Konto 1310 eingeplant und gebucht.

3.2.3 Rückstellungen

3.2.3.1 Rückstellungen gem. § 171e SGB V Barwert: 0 Euro
Buchungsstand für das Geschäftsjahr (lt. KJ 1):0 Euro
Rückstellungen gem. § 12 SVRV Gesamtbetrag:0 Euro
Buchungsstand für das Geschäftsjahr (lt. KJ 1):0 Euro

3.2.3.2 Rückstellungen für Wertguthaben nach § 8a AltersTZG Gesamtbetrag: 0 Euro
Buchungsstand für das Geschäftsjahr (lt. KJ 1):0 Euro
Zeitpunkt des vollständigen Aufbaus: Rückstellungen für Wertguthaben nach § 7b SGB IV Gesamtbetrag:
0 Euro
Buchungsstand für das Geschäftsjahr (lt. KJ 1):0 Euro
Zeitpunkt des vollständigen Aufbaus:

3.3 Erläuterungen zu den zur Klarheit und Übersichtlichkeit in der Jahresrechnung zusammengefassten Positionen: keine

3.4 Erläuterungen zu außerordentlichen Entwicklungen (z. B. außerordentliche Erträge und Aufwendungen) sowie zu Änderungen der Darstellungsweise in der Jahresrechnung zum Vorjahr: keine

3.5 Rücklage

Das Rücklagesoll beträgt laut Satzung 100,00% der durchschnittlich auf einen Monat entfallenden Ausgaben laut Haushaltsplan. Die Rücklage zum Bilanzstichtag beträgt rechnerisch 100,00% der durchschnittlich auf einen Monat entfallenden Ausgaben der Jahresrechnung.

4. Sonstige Angaben

4.1 Sonstige Haftungsverhältnisse sowie deren Gründe, Finanzvolumen und die Einschätzung des Risikos der Inanspruchnahme: keine

4.2 Nicht bilanzierungspflichtige Sachverhalte:

Für Krankengeld-, Kinderkrankengeld- und Mutterschaftsgeldfälle, die in 2018 vorlagen, deren Zahlung jedoch erst im Jahr 2019 erfolgte, wurden insgesamt 1.282.760,00 € in 2020 aufgewendet (Vorjahr: 1.417.919,19 €). Krankenhausüberlieger, die aufgrund der Fallpauschalen in der Regel im Jahr der Entlassung abgerechnet werden, lagen mit 16.329 Tagen vor (Vorjahr 13.789 Tage).

Für die Daimler BKK bestehen Leasingverträge für Fahrzeuge, die über einen Zeitraum von 3 Jahren abgeschlossen wurden. Die jährliche Zahlungsverpflichtung beträgt rund 52.000 €. Des Weiteren bestehen längerfristige Verträge im Bereich der IT. In den letzten Jahren wurden Anteile an verschiedenen Fonds zu Kurswerten von insgesamt 15.996.134,77 € erworben. Diese weisen zum 31.12.2019 einen Kurswert von 16.027.623,07 aus. Die Differenz ist nicht als Gewinn im Jahresergebnis 2019 enthalten.

Mit den in der KJ1 und dem Anhang dargestellten finanziellen Ergebnissen und Werten ist die Daimler BKK nicht nur gut in das Jahr 2020 gestartet, sondern auch hinsichtlich Liquidität und Vermögen gut gerüstet für eine stärkere Belastung durch epidemiologische Krisen und Sonderthemen.

4.3 Beteiligungen an anderen Gesellschaften und Unternehmen:

1. Beteiligung

Name: Bitmarck Holding GmbH

Beteiligungsquote (Angabe in Prozent): 0,09%

Stammkapital (in Euro und Cent): 6.776.450,00 Euro

Erläuterung: -

2. Beteiligung

Name: GWQ Service Plus AG

Beteiligungsquote (Angabe in Prozent): 8,78%

Stammkapital (in Euro und Cent): 341.743,00 Euro

Erläuterung: -

3. Beteiligung

Name: BKK Akademie GmbH

Beteiligungsquote (Angabe in Prozent): 0,71%

Stammkapital (in Euro und Cent): 125.000,00 Euro

Erläuterung: -

4. Beteiligung

Name: itsc GmbH

Beteiligungsquote (Angabe in Prozent): 0,19%

Stammkapital (in Euro und Cent): 54.000,00 Euro

Erläuterung: -

5. Beteiligung

Name: ARGE GSV plus GmbH

Beteiligungsquote (Angabe in Prozent): 0,70%

Stammkapital (in Euro und Cent): 300.000,00 Euro

Erläuterung: -

Erklärung nach § 77 Abs. 1a SGB IV

Ich versichere/Wir versichern nach bestem Wissen, dass unter Berücksichtigung der Grundsätze nach § 77 Abs. 1a Satz 3 SGB IV und der Ausführungsbestimmungen über diese Grundsätze sowie der Besonderheiten der für das Rechnungswesen der gesetzlichen Krankenversicherung geltenden Rechnungslegungsvorschriften die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Krankenkasse vermittelt.

Stuttgart, 05.05.2020



(Unterschrift des Vorstandes / der Geschäftsführung)