

Praxisbewertung

Liste notwendiger Dokumente

Allgemeine Daten

- Kurzbeschreibung der Praxis mit folgenden Angaben:
 - Gründungsdatum der Gemeinschaftspraxis
 - Dienstleistungsprogramm (bes. Spezialisierungen)
 - Anzahl MitarbeiterInnen mit Angabe der Berufsbezeichnung

Vertragsdaten

- Praxisverträge mit Anlagen
- Aktuelle Geschäftsführerverträge
- Evtl. Gesellschafterverträge (bei Personen oder Kapitalgesellschaft)
- Aktuelle Miet-/Pachtverträge
- Sonstige wesentliche Verträge (z.B. Liefer-, Labor- und Abnahmeverträge)

Unternehmenszahlen

- Vollständige Gewinnermittlungen der letzten 3 Jahre vor dem Bewertungsstichtag
- Letzter Monatsabschluss / Aktuelle BWA inkl. Wertnachweise und Summen- und Saldenliste
- KV-Quartalsabrechnungen der letzten 3 Jahre vor dem Bewertungsstichtag
- KV-Fallzahlenstatistik der letzten 3 Jahre vor dem Bewertungsstichtag
- Planzahlen Folgejahre 1-5 (sofern vorhanden)
- Vollständiger Anlagenspiegel zum Bewertungsstichtag unterteilt nach den Praxisinhabern
- Rechnungskopien der wesentlichen Investitionen der letzten drei Jahre
- Wertermittlungen über wesentliche Immobilien, Fahrzeuge, Geräte etc.

Sonstige Unterlagen

- Lagepläne Praxis (Nutzflächenverteilung)
- Digitalfotos aller Räume und wesentlichen Praxisgeräte
- Grundbuchauszug (falls Immobilien im Betriebsvermögen)
- Unterlagen über wesentliche Gewährleistungen, Pensionszusagen, Haftungsansprüche Dritter etc.
- Bei Arztpraxen: Oberarztgehalt (Jahresgehalt) der vergleichbaren Fachrichtung (Benennung der dafür zugrundeliegenden Klinik)