



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2012

Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

Bilanz zum 31. Dezember 2012
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

A K T I V A

	31.12.12 €	31.12.11 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.361,00	36.998,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	4.060.929,00	4.140.273,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	206.264,00	181.018,00
	4.267.193,00	4.321.291,00
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	891.131,85	917.257,02
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	4.666.751,37	3.607.738,73
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	108.908,54	94.644,60
	6.216.791,76	5.169.640,35
	10.502.345,76	9.527.929,35
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	266.082,36	259.494,58
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	222.959,76	297.676,68
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	24.341,62	9.190,24
3. Sonstige Vermögensgegenstände	14.165,14	18.668,42
	261.466,52	325.535,34
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.592.002,12	3.982.923,29
	5.119.551,00	4.567.953,21
C. Rechnungsabgrenzungsposten	21.738,32	15.596,50
Summe	15.643.635,08	14.111.479,06

Arnsberg, den 18. Juni 2013

gez.
Ralf Kersting
Präsident

gez.
Dr. Ilona Lange
Hauptgeschäftsführerin

P A S S I V A

	31.12.12 €	31.12.11 €
A. Eigenkapital		
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	3.254.900,00	3.254.900,00
III. Andere Rücklagen	1.253.592,54	1.224.792,54
V. Bilanzgewinn	145.475,42	111.098,24
	4.753.967,96	4.690.790,78
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	9.853.727,00	8.489.297,00
2. Sonstige Rückstellungen	707.647,00	633.134,00
	10.561.374,00	9.122.431,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	153.793,21	99.125,33
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.192,24	4.092,35
3. Sonstige Verbindlichkeiten	80.474,34	107.858,49
	238.459,79	211.076,17
D. Rechnungsabgrenzungsposten	89.833,33	87.181,11
Summe	15.643.635,08	14.111.479,06

1) Der Teilwert der Pensionsverpflichtungen beträgt zum 31.12.2012 lt. Gutachten EUR 10.906.992.
EUR 1.053.265 Umstellungsaufwand werden nach Art. 67 EGHGB in maximal 13 Jahresraten passiviert.

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

	2012 €	2011 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.665.442,92	6.791.362,23
2. Erträge aus Gebühren	792.060,30	744.986,28
3. Erträge aus Entgelten	77.462,65	67.341,48
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	6.587,78	11.864,72
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	645.259,00	618.791,54
<i>↳ davon: Erträge aus Erstattungen</i>	373.241,92	336.259,94
<i>↳ davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen</i>	168.695,18	164.133,45
Betriebserträge	8.186.812,65	8.234.346,25
7. Materialaufwand	589.292,97	599.091,39
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	168.881,80	172.219,08
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	420.411,17	426.872,31
8. Personalwand	4.387.208,39	5.233.182,31
<i>a) Gehälter</i>	3.068.361,74	2.993.974,15
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</i>	1.318.846,65	2.239.208,16
9. Abschreibungen	168.023,87	166.961,23
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.780.915,99	1.653.495,43
Betriebsaufwand	6.925.441,22	7.652.730,36
Betriebsergebnis	1.261.371,43	581.615,89
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	134.064,98	116.909,45
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	63.210,22	61.234,43
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	27.216,68	27.931,90
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	545.176,00	518.537,00
Finanzergebnis	-375.117,48	-368.325,02
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	886.253,95	213.290,87
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. Außerordentlichen Aufwendungen	818.735,00	144.000,00
Außerordentliches Ergebnis	-818.735,00	-144.000,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.837,04	1.795,32
19. Sonstige Steuern	1.504,73	1.331,69
20. Jahresergebnis	63.177,18	66.163,86
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	111.098,24	44.934,38
22. Entnahmen aus den Rücklagen	0,00	0,00
<i>a) aus der Ausgleichsrücklage</i>	0,00	0,00
<i>b) aus anderen Rücklagen</i>	0,00	0,00
<i>- davon Liquiditätsrücklage</i>	0,00	0,00
23. Einstellungen in Rücklagen	-28.800,00	0,00
<i>a) in die Ausgleichsrücklage</i>	0,00	0,00
<i>b) in andere Rücklagen</i>	-28.800,00	0,00
<i>- davon Liquiditätsrücklage</i>	-28.800,00	0,00
24. Bilanzgewinn	145.475,42	111.098,24

**Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012**

	IST 2012 €	IST 2011 €
1. = Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	881.912,18	210.163,86
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	168.023,87	166.961,23
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	1.435.453,40	1.713.324,44
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-) (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	0,00	0,00
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	57,00	64,00
6. +/- Abnahme(+) / Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	57.481,04	-18.518,80
7. +/- Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	27.383,62	44.232,31
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	-818.735,00	-144.000,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.751.576,11	1.972.227,04
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-87.224,12	-76.463,36
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-8.121,75	-19.947,87
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	104.093,63	82.359,44
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.151.245,04	-623.589,96
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.142.497,28	-637.641,75
17a. Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
17b. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00
18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	609.078,83	1.334.585,29
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	3.982.923,29	2.648.338,00
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.592.002,12	3.982.923,29