



# Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2013

Industrie- und Handelskammer Arnsberg  
Hellweg-Sauerland

**Bilanz zum 31. Dezember 2013**  
**Industrie- und Handelskammer Arnsberg**  
**Hellweg-Sauerland**

**A K T I V A**

	31.12.2013 €	31.12.2012 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.001,00	18.361,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.981.585,00	4.060.929,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	275.511,00	206.264,00
	4.257.096,00	4.267.193,00
<b>III. Finanzanlagen</b>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	865.006,68	891.131,85
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	5.769.250,73	4.666.751,37
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	125.642,58	108.908,54
	7.309.899,99	6.216.791,76
	<b>11.599.996,99</b>	<b>10.502.345,76</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Unfertige Leistungen	271.678,61	266.082,36
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	231.679,48	222.959,76
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10.905,15	24.341,62
3. Sonstige Vermögensgegenstände	10.876,58	14.165,14
	253.461,21	261.466,52
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	4.945.178,24	4.592.002,12
	<b>5.470.318,06</b>	<b>5.119.551,00</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>22.764,60</b>	<b>21.738,32</b>
<b>Summe</b>	<b>17.093.079,65</b>	<b>15.643.635,08</b>

Arnsberg, den 23.06.2014

Ralf Kersting  
Präsident

Dr. Ilona Lange  
Hauptgeschäftsführerin

**P A S S I V A**

	31.12.2013 €	31.12.2012 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Nettosition</b>	100.000,00	100.000,00
<b>II. Ausgleichsrücklage</b>	3.254.900,00	3.254.900,00
<b>III. Andere Rücklagen</b>	1.253.592,54	1.253.592,54
<b>V. Bilanzgewinn</b>	874.837,14	145.475,42
	<b>5.483.329,68</b>	<b>4.753.967,96</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen <sup>1)</sup>	10.324.431,00	9.853.727,00
2. Sonstige Rückstellungen	803.463,00	707.647,00
	<b>11.127.894,00</b>	<b>10.561.374,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	293.059,87	153.793,21
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	7.866,96	4.192,24
3. Sonstige Verbindlichkeiten	94.485,95	80.474,34
	<b>395.412,78</b>	<b>238.459,79</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>86.443,19</b>	<b>89.833,33</b>
<b>Summe</b>	<b>17.093.079,65</b>	<b>15.643.635,08</b>

1) Der Teilwert der Pensionsverpflichtungen beträgt zum 31.12.2013 lt. Gutachten EUR 11.233.431 (2012: 10.906.992). EUR 909.265 Umstellungsaufwand werden nach Art. 67 EGHGB in maximal 12 Jahresraten passiviert.

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013

	2013 €	2012 €
<b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>	<b>7.115.671,22</b>	<b>6.665.442,92</b>
<b>2. Erträge aus Gebühren</b>	<b>863.218,36</b>	<b>792.060,30</b>
<b>3. Erträge aus Entgelten</b>	<b>25.365,34</b>	<b>77.462,65</b>
<b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>	<b>5.596,25</b>	<b>6.587,78</b>
<b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>669.727,31</b>	<b>645.259,00</b>
<i>↳ davon: Erträge aus Erstattungen</i>	386.272,30	373.241,92
<i>↳ davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen</i>	177.308,10	168.695,18
<b>Betriebserträge</b>	<b>8.679.578,48</b>	<b>8.186.812,65</b>
<b>7. Materialaufwand</b>	<b>621.824,02</b>	<b>589.292,97</b>
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	180.215,19	168.881,80
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	441.608,83	420.411,17
<b>8. Personalwand</b>	<b>4.264.360,38</b>	<b>4.387.208,39</b>
<i>a) Gehälter</i>	3.182.088,32	3.068.361,74
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</i>	1.082.272,06	1.318.846,65
<b>9. Abschreibungen</b>	<b>166.503,54</b>	<b>168.023,87</b>
<b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.377.802,30</b>	<b>1.780.915,99</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>7.430.490,24</b>	<b>6.925.441,22</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>1.249.088,24</b>	<b>1.261.371,43</b>
<b>11. Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>173.989,90</b>	<b>134.064,98</b>
<b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>37.885,27</b>	<b>63.210,22</b>
<b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>25.375,32</b>	<b>27.216,68</b>
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>557.273,00</b>	<b>545.176,00</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-370.773,15</b>	<b>-375.117,48</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>878.315,09</b>	<b>886.253,95</b>
<b>16. Außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Außerordentlichen Aufwendungen</b>	<b>144.000,00</b>	<b>818.735,00</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-144.000,00</b>	<b>-818.735,00</b>
<b>18. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>3.568,15</b>	<b>2.837,04</b>
<b>19. Sonstige Steuern</b>	<b>1.385,22</b>	<b>1.504,73</b>
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>729.361,72</b>	<b>63.177,18</b>
<b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>145.475,42</b>	<b>111.098,24</b>
<b>22. Entnahmen aus den Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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
<b>23. Einstellungen in Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.800,00</b>
<i>a) in die Ausgleichsrücklage</i>	0,00	0,00
<i>b) in andere Rücklagen</i>	0,00	-28.800,00
<i>- davon Liquiditätsrücklage</i>	0,00	-28.800,00
<b>24. Bilanzgewinn</b>	<b>874.837,14</b>	<b>145.475,42</b>

**Finanzrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	IST 2013 €	IST 2012 €
<b>1. = Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten</b>	<b>873.361,72</b>	<b>881.912,18</b>
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	166.503,54	168.023,87
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	562.103,58	1.435.453,40
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	36,00	57,00
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	2.409,06	57.481,04
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	156.952,99	27.383,62
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	-144.000,00	-818.735,00
<b>9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.617.366,89</b>	<b>1.751.576,11</b>
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-138.485,71	-87.224,12
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-32.596,83	-8.121,75
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	103.458,17	104.093,63
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.196.566,40	-1.151.245,04
<b>16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.264.190,77</b>	<b>-1.142.497,28</b>
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
<b>19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	353.176,12	609.078,83
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.592.002,12	3.982.923,29
<b>22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>4.945.178,24</b>	<b>4.592.002,12</b>