



## Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2011

Industrie- und Handelskammer Arnsberg  
Hellweg-Sauerland

**Bilanz zum 31. Dezember 2011**  
**Industrie- und Handelskammer Arnsberg**  
**Hellweg-Sauerland**

**AKTIVA**

	31.12.11 €	31.12.10 €
<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	36.998,00	50.084,00
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	4.140.273,00	4.219.617,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	181.018,00	159.202,00
	<b>4.321.291,00</b>	<b>4.378.819,00</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	917.257,02	943.382,19
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	3.607.738,73	3.053.311,54
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	94.644,60	81.716,10
	<b>5.169.640,35</b>	<b>4.628.409,83</b>
	<b>9.527.929,35</b>	<b>9.057.312,83</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
1. Unfertige Leistungen	259.494,58	247.629,86
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	297.676,68	283.541,93
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.190,24	24.747,91
3. Sonstige Vermögensgegenstände	18.668,42	10.591,42
	<b>325.535,34</b>	<b>318.881,26</b>
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	3.982.923,29	2.648.338,00
	<b>4.567.953,21</b>	<b>3.214.849,12</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>15.596,50</b>	<b>17.242,83</b>
<b>Summe</b>	<b>14.111.479,06</b>	<b>12.289.404,78</b>

Arnsberg, den 18. Juni 2012

gez.  
Ralf Kersting  
Präsident

gez.  
Dr. Ilona Lange  
Hauptgeschäftsführerin

**PASSIVA**

	31.12.11 €	31.12.10 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Nettoposition</b>	100.000,00	100.000,00
<b>II. Ausgleichsrücklage</b>	3.254.900,00	3.254.900,00
<b>III. Andere Rücklagen</b>	1.224.792,54	1.224.792,54
<b>V. Bilanzgewinn</b>	111.098,24	44.934,38
	<b>4.690.790,78</b>	<b>4.624.626,92</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen <sup>1)</sup>	8.489.297,00	6.848.396,00
2. Sonstige Rückstellungen	633.134,00	557.523,00
	<b>9.122.431,00</b>	<b>7.405.919,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	99.125,33	65.871,30
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.092,35	30.063,60
3. Sonstige Verbindlichkeiten	107.858,49	70.908,96
	<b>211.076,17</b>	<b>166.843,86</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>87.181,11</b>	<b>92.015,00</b>
<b>Summe</b>	<b>14.111.479,06</b>	<b>12.289.404,78</b>

1) Der Teilwert der Pensionsverpflichtungen beträgt zum 31.12.2011 lt. Gutachten EUR 10.504.825. EUR 1.872.000 Umstellungsaufwand werden nach Art. 67 EGHGB in maximal 14 Jahresraten passiviert. EUR 143.528 sind nach Art. 28 EGHGB nicht passiviert.

Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011 €	2010 €
<b>1. Erträge aus IHK-Beiträgen</b>	<b>6.791.362,23</b>	<b>5.989.700,85</b>
<b>2. Erträge aus Gebühren</b>	<b>744.986,28</b>	<b>722.277,92</b>
<b>3. Erträge aus Entgelten</b>	<b>67.341,48</b>	<b>67.212,78</b>
<b>4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen</b>	<b>11.864,72</b>	<b>4.772,78</b>
<b>5. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>618.791,54</b>	<b>546.343,14</b>
<i>- davon: Erträge aus Erstattungen</i>	336.259,94	342.172,85
<i>- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen</i>	164.133,45	86.949,90
<b>Betriebserträge</b>	<b>8.234.346,25</b>	<b>7.330.307,47</b>
<b>7. Materialaufwand</b>	<b>599.091,39</b>	<b>611.901,38</b>
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	172.219,08	177.121,00
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	426.872,31	434.780,38
<b>8. Personalwand</b>	<b>5.233.182,31</b>	<b>4.350.816,74</b>
<i>a) Gehälter</i>	2.993.974,15	2.922.156,47
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</i>	2.239.208,16	1.428.660,27
<b>9. Abschreibungen</b>	<b>166.961,23</b>	<b>162.378,88</b>
<b>10. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>1.653.495,43</b>	<b>1.617.314,41</b>
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>7.652.730,36</b>	<b>6.742.411,41</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>581.615,89</b>	<b>587.896,06</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>116.909,45</b>	<b>69.925,90</b>
<b>13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>61.234,43</b>	<b>49.341,99</b>
<b>14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>27.931,90</b>	<b>4.185,65</b>
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>518.537,00</b>	<b>518.029,99</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-368.325,02</b>	<b>-402.947,75</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>213.290,87</b>	<b>184.948,31</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>167.106,00</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-144.000,00</b>	<b>-167.106,00</b>
<b>18. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>1.795,32</b>	<b>1.098,06</b>
<b>19. Sonstige Steuern</b>	<b>1.331,69</b>	<b>1.385,19</b>
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>66.163,86</b>	<b>15.359,06</b>
<b>21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr</b>	<b>44.934,38</b>	<b>40.475,32</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>-10.900,00</b>
<i>a) in die Ausgleichsrücklage</i>	0,00	0,00
<i>b) in andere Rücklagen</i>	0,00	-10.900,00
<i>- davon Liquiditätsrücklage</i>	0,00	-10.900,00
<b>24. Bilanzgewinn</b>	<b>111.098,24</b>	<b>44.934,38</b>