



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2014

Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

Bilanz zum 31. Dezember 2014
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

AKTIVA

	31.12.2014 €	31.12.2013 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	58.085,00	33.001,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.902.241,00	3.981.585,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	267.430,00	275.511,00
	4.169.671,00	4.257.096,00
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	838.881,51	865.006,68
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	7.409.559,16	5.769.250,73
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	143.714,37	125.642,58
	8.942.155,04	7.309.899,99
	13.169.911,04	11.599.996,99
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	274.720,42	271.678,61
II. Vermögensgegenstände		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	245.056,07	231.679,48
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	99.411,40	10.905,15
3. Sonstige Vermögensgegenstände	11.891,79	10.876,58
	356.359,26	253.461,21
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.435.683,86	4.945.178,24
	5.066.763,54	5.470.318,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	22.298,35	22.764,60
Summe	18.258.972,93	17.093.079,65

PASSIVA

	31.12.2014 €	31.12.2013 €
A. Eigenkapital		
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	3.654.900,00	3.254.900,00
III. Andere Rücklagen	1.953.592,54	1.253.592,54
V. Bilanzgewinn	3.505,48	874.837,14
	5.711.998,02	5.483.329,68
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	11.383.584,00	10.324.431,00
2. Sonstige Rückstellungen	733.747,00	803.463,00
	12.117.331,00	11.127.894,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	235.284,45	293.059,87
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.205,71	7.866,96
3. Sonstige Verbindlichkeiten	101.330,97	94.485,95
	341.821,13	395.412,78
D. Rechnungsabgrenzungsposten	87.822,78	86.443,19
Summe	18.258.972,93	17.093.079,65

Arnsberg, den 26.05.2015

gez.
Ralf Kersting
Präsident

gez.
Dr. Ilona Lange
Hauptgeschäftsführerin

1) Der Teilwert der Pensionsverpflichtungen beträgt zum 31.12.2014 lt. Gutachten EUR 12.148.584 (2013: 11.233.431). EUR 765.265 Umstellungsaufwand werden nach Art. 67 EGHGB in maximal 11 Jahresraten passiviert.

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014

	2014 €	2013 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.332.381,57	7.115.671,22
2. Erträge aus Gebühren	791.695,83	863.218,36
3. Erträge aus Entgelten	26.173,30	25.365,34
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	3.041,81	5.596,25
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	816.908,61	669.727,31
<i>'- davon: Erträge aus Erstattungen</i>	<i>471.624,80</i>	<i>386.272,30</i>
<i>'- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen</i>	<i>229.178,80</i>	<i>177.308,10</i>
Betriebserträge	8.970.201,12	8.679.578,48
7. Materialaufwand	712.743,54	621.824,02
<i>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	<i>206.600,71</i>	<i>180.215,19</i>
<i>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	<i>506.142,83</i>	<i>441.608,83</i>
8. Personalwand	4.850.522,26	4.264.360,38
<i>a) Gehälter</i>	<i>3.273.214,19</i>	<i>3.182.088,32</i>
<i>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</i>	<i>1.577.308,07</i>	<i>1.082.272,06</i>
9. Abschreibungen	168.690,68	166.503,54
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.514.413,07	2.377.802,30
Betriebsaufwand	8.246.369,55	7.430.490,24
Betriebsergebnis	723.831,57	1.249.088,24
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	212.183,56	173.989,90
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.352,10	37.885,27
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	20.291,33	25.375,32
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	559.684,00	557.273,00
Finanzergebnis	-344.439,67	-370.773,15
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	379.391,90	878.315,09
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	144.000,00	144.000,00
Außerordentliches Ergebnis	-144.000,00	-144.000,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	5.389,34	3.568,15
19. Sonstige Steuern	1.334,22	1.385,22
20. Jahresergebnis	228.668,34	729.361,72
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	874.837,14	145.475,42
22. Entnahmen aus den Rücklagen	0,00	0,00
<i>a) aus der Ausgleichsrücklage</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) aus anderen Rücklagen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- davon Instandhaltungsrücklage</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
23. Einstellungen in Rücklagen	-1.100.000,00	0,00
<i>a) in die Ausgleichsrücklage</i>	<i>-400.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) in andere Rücklagen</i>	<i>-700.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- davon Instandhaltungsrücklage</i>	<i>-700.000,00</i>	<i>0,00</i>
24. Bilanzgewinn	3.505,48	874.837,14

**Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014**

	IST 2014 €	IST 2013 €
1. = Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	372.668,34	873.361,72
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	168.690,68	166.503,54
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	991.282,84	562.103,58
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	47,00	36,00
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	-105.939,86	2.409,06
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	-53.591,65	156.952,99
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	-144.000,00	-144.000,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.229.157,35	1.617.366,89
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-61.713,73	-138.485,71
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-44.682,95	-32.596,83
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	26.125,17	103.458,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.658.380,22	-1.196.566,40
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.738.651,73	-1.264.190,77
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)	-509.494,38	353.176,12
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.945.178,24	4.592.002,12
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	4.435.683,86	4.945.178,24

Anlagenpiegel zum 31.12.2014

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte 31.12.2014	Restbuchwerte 31.12.2013
	Anfangs- bestand 01.01.2014	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand 31.12.2014	Anfangs- stand 01.01.2014	Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Umbuchungen	Zuschrei- bungen des Geschäfts- jahres	Abgänge	Endstand 31.12.2014		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Konzessionen gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten (A. I. 1.)	202.515,09	44.682,95	0,00	7.058,98	240.139,06	169.514,09	19.593,95	0,00	0,00	7.053,98	182.054,06	58.085,00	33.001,00
	202.515,09	44.682,95	0,00	7.058,98	240.139,06	169.514,09	19.593,95	0,00	0,00	7.053,98	182.054,06	58.085,00	33.001,00
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	4.597.764,54	0,00	0,00	0,00	4.597.764,54	616.179,54	79.344,00	0,00	0,00	0,00	695.523,54	3.902.241,00	3.981.585,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	955.939,83	61.713,73	0,00	60.086,81	957.566,75	680.428,83	69.752,73	0,00	0,00	60.044,81	690.136,75	267.430,00	275.511,00
	5.553.704,37	61.713,73	0,00	60.086,81	5.555.331,29	1.296.608,37	149.096,73	0,00	0,00	60.044,81	1.385.660,29	4.169.671,00	4.257.096,00
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.756.219,46	106.396,68	0,00	67.145,79	5.795.470,35	1.466.122,46	168.690,68	0,00	0,00	67.098,79	1.567.714,35	4.227.756,00	4.290.097,00
III. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen (A. III. 1.)	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbund. Unternehmen (A. III. 2.)	865.006,68	0,00	0,00	26.125,17	838.881,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838.881,51	865.006,68
3. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 3.)	5.769.250,73	1.640.308,43	0,00	0,00	7.409.559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.409.559,16	5.769.250,73
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 4.)	125.642,58	18.071,79	0,00	0,00	143.714,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.714,37	125.642,58
	7.309.899,99	1.658.380,22	0,00	26.125,17	8.942.155,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.942.155,04	7.309.899,99
Anlagevermögen insgesamt	13.066.119,45	1.764.776,90	0,00	93.270,96	14.737.625,39	1.466.122,46	168.690,68	0,00	0,00	67.098,79	1.567.714,35	13.169.911,04	11.599.996,99