



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2016

Industrie- und Handelskammer Arnsberg,
Hellweg-Sauerland

Bilanz zum 31. Dezember 2016
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Anlagevermögen	<u>15.592.452,76</u>	<u>14.040.001,88</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	33.855,00	30.655,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.855,00	30.655,00
II. Sachanlagen	2.930.291,00	4.054.994,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.704.653,00	3.822.897,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	225.638,00	232.097,00
III. Finanzanlagen	12.628.306,76	9.954.352,88
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.836.631,17	812.756,34
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	10.053.327,56	8.424.031,11
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	188.348,03	167.565,43
B. Umlaufvermögen	<u>6.197.300,02</u>	<u>6.133.438,86</u>
I. Vorräte	273.812,92	276.081,67
1. Unfertige Leistungen	273.812,92	276.081,67
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	337.430,80	321.285,87
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	226.962,46	204.102,24
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	50.058,67	51.320,44
3. Sonstige Vermögensgegenstände	60.409,67	65.863,19
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.586.056,30	5.536.071,32
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>19.748,80</u>	<u>21.853,05</u>
Summe Aktiva	21.809.501,58	20.195.293,79

	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Eigenkapital	<u>7.251.239,76</u>	<u>5.717.118,65</u>
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	3.654.900,00	3.654.900,00
III. Andere Rücklagen	1.953.592,54	1.953.592,54
IV. Gewinnvortrag	8.626,11	3.505,48
V. Jahresergebnis	1.534.121,11	5.120,63
Ergebnisverwendungsvorschlag:		
Jahresergebnis 2016	1.534.121,11	
Gewinnvortrag aus Vorjahren	8.626,11	
Summe	1.542.747,22	
▶ Einstellung in die Rücklage Unterschiedsbetrag gem. § 253 Abs. 6 HGB	1.305.764,00	
▶ Vortrag auf neue Rechnung	236.983,22	
B. Rückstellungen	<u>14.187.988,00</u>	<u>14.150.895,00</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.413.912,00	13.327.782,00
2. Sonstige Rückstellungen	774.076,00	823.113,00
C. Verbindlichkeiten	<u>285.531,04</u>	<u>243.435,69</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	174.302,42	140.497,26
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	495,60	9.102,35
3. Sonstige Verbindlichkeiten	110.733,02	93.836,08
D. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>84.742,78</u>	<u>83.844,45</u>
Summe Passiva	21.809.501,58	20.195.293,79

Arnsberg, den 27.06.2017

gez.

Ralf Kersting
Präsident

gez.

Dr. Ilona Lange
Hauptgeschäftsführerin

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016	2016 €	2015 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.252.588,38	7.485.080,17
2. Erträge aus Gebühren	892.886,68	846.961,93
3. Erträge aus Entgelten	32.304,85	36.724,28
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	-2.268,75	1.361,25
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	887.098,29	837.422,18
- davon: Erträge aus Erstattungen	436.790,41	565.097,91
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	176.500,61	169.248,35
Betriebserträge	9.062.609,45	9.207.549,81
7. Materialaufwand	715.975,17	701.473,84
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	188.376,17	195.924,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	527.599,00	505.549,07
8. Personalwand	5.429.853,25	5.165.230,42
a) Gehälter	3.331.811,95	3.273.804,17
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.098.041,30	1.891.426,25
9. Abschreibungen	127.577,96	202.330,98
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.222.646,67	1.945.175,94
Betriebsaufwand	8.496.053,05	8.014.211,18
Betriebsergebnis	566.556,40	1.193.338,63
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	207.234,00	300.017,70
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.311.680,01	8.597,13
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.121,15	164.295,15
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	531.101,92	564.285,00
Finanzergebnis	975.690,94	-419.965,32
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.542.247,34	773.373,31
16. Außerordentliche Erträge	0,00	6.491,58
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	765.265,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	-758.773,42
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	6.846,01	7.811,04
19. Sonstige Steuern	1.280,22	1.668,22
20. Jahresergebnis	1.534.121,11	5.120,63
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	8.626,11	3.505,48
22. Entnahmen aus den Rücklagen	0,00	0,00
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	0,00	0,00
- davon Instandhaltungsrücklage	0,00	0,00
23. Einstellungen in Rücklagen	0,00	0,00
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	0,00	0,00
- davon Instandhaltungsrücklage	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn	1.542.747,22	8.626,11

**Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016**

	IST 2016 €	IST 2015 €
1. = Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	1.534.121,11	763.894,05
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	127.577,96	202.330,98
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	40.095,58	2.030.030,97
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-) (bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio)	-2.022,18	0,00
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-139.712,00	12,00
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	-13.876,18	33.712,14
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	42.095,35	-98.385,44
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	-758.773,42
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.588.279,64	2.172.821,28
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1.205.000,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-45.927,44	-60.235,98
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-25.435,52	0,00
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	26.125,17	26.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.698.056,87	-1.038.323,01
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.538.294,66	-1.072.433,82
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)	49.984,98	1.100.387,46
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.536.071,32	4.435.683,86
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.586.056,30	5.536.071,32

Anlagenspiegel zum 31.12.2016

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte 31.12.2016	Restbuchwerte 31.12.2015
	Anfangs- bestand 01.01.2016	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand 31.12.2016	Anfangs- stand 01.01.2016	Absch- bungen des Geschäfts- jahres	Umbuchungen	Zusch- bungen des Geschäfts- jahres	Abgänge	Endstand 31.12.2016		
	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	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	240.139,06	25.435,52	0,00	19.437,67	246.136,91	209.484,06	22.231,52	0,00	0,00	19.433,67	212.281,91	33.855,00	30.655,00
1. Konzessionen gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten (A. I. 1.)	240.139,06	25.435,52	0,00	19.437,67	246.136,91	209.484,06	22.231,52	0,00	0,00	19.433,67	212.281,91	33.855,00	30.655,00
II. Sachanlagen	5.551.241,32	45.927,44	0,00	1.419.446,93	4.177.721,83	1.496.247,32	105.346,44	0,00	0,00	354.162,93	1.247.430,83	2.930.291,00	4.054.994,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	4.597.764,54	0,00	0,00	1.260.000,00	3.337.764,54	774.867,54	60.919,00	0,00	0,00	202.675,00	633.111,54	2.704.653,00	3.822.897,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	953.476,78	45.927,44	0,00	159.446,93	839.957,29	721.379,78	44.427,44	0,00	0,00	151.487,93	614.319,29	225.638,00	232.097,00
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.791.380,38	71.362,96	0,00	1.438.884,60	4.423.858,74	1.705.731,38	127.577,96	0,00	0,00	373.596,60	1.459.712,74	2.964.146,00	4.085.649,00
III. Finanzanlagen	9.954.352,88	2.700.079,05	0,00	26.125,17	12.628.306,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.628.306,76	9.954.352,88
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.)	812.756,34	1.050.000,00	0,00	26.125,17	1.836.631,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.836.631,17	812.756,34
3. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 3.)	8.424.031,11	1.629.296,45	0,00	0,00	10.053.327,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.053.327,56	8.424.031,11
4. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 4.)	167.565,43	20.782,60	0,00	0,00	188.348,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.348,03	167.565,43
Anlagevermögen insgesamt	15.745.733,26	2.771.442,01	0,00	1.465.009,77	17.052.165,50	1.705.731,38	127.577,96	0,00	0,00	373.596,60	1.459.712,74	15.592.452,76	14.040.001,88