



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2020

Industrie- und Handelskammer Arnsberg,
Hellweg-Sauerland

Bilanz zum 31. Dezember 2020
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

AKTIVA

	31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. Anlagevermögen	<u>23.486.290,54</u>	<u>20.495.155,05</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	27.581,00	49.268,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	27.581,00	49.268,00
II. Sachanlagen	3.818.099,00	3.876.764,30
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.595.605,00	2.526.921,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	222.494,00	244.216,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	1.105.627,30
III. Finanzanlagen	19.640.610,54	16.569.122,75
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	682.130,49	708.255,66
3. Beteiligungen	14.670,75	14.018,75
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	20.537,81	19.559,82
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	18.196.409,49	15.121.666,52
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	176.862,00	155.622,00
B. Umlaufvermögen	<u>3.538.206,98</u>	<u>6.410.426,41</u>
I. Vorräte	259.981,94	272.855,01
1. Unfertige Leistungen	259.981,94	272.855,01
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	638.296,51	415.236,04
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	483.978,52	292.344,90
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	65.551,88	55.797,98
3. Sonstige Vermögensgegenstände	88.766,11	67.093,16
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.639.928,53	5.722.335,36
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe Aktiva	27.024.497,52	26.905.581,46

PASSIVA

	31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. Eigenkapital	<u>6.041.009,26</u>	<u>7.150.996,44</u>
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	1.050.000,00	1.292.196,15
III. Andere Rücklagen	4.710.000,00	5.875.716,00
IV. Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn (+)	181.009,26	-116.915,71
B. Rückstellungen	<u>20.561.149,00</u>	<u>19.143.500,45</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.170.156,00	17.898.504,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	1.390.993,00	1.244.996,45
C. Verbindlichkeiten	<u>365.014,32</u>	<u>524.245,67</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	200.499,79	267.941,59
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.304,23	69.921,77
3. Sonstige Verbindlichkeiten	161.210,30	186.382,31
D. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>57.324,94</u>	<u>86.838,90</u>
Summe Passiva	27.024.497,52	26.905.581,46

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

	2020 €	2019 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.252.736,42	7.321.193,92
2. Erträge aus Gebühren	813.819,31	885.580,67
3. Erträge aus Entgelten	16.972,80	90.309,75
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	-12.873,07	-134,44
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	292.696,21	256.883,34
- davon: Erträge aus Erstattungen	167.519,65	173.719,12
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	93.145,78	59.209,66
Betriebserträge	8.363.351,67	8.553.833,24
7. Materialaufwand	771.362,20	803.293,67
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	221.824,72	202.299,41
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	549.537,48	600.994,26
8. Personalwand	5.957.260,72	5.563.463,67
a) Gehälter	3.518.791,54	3.350.270,03
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.438.469,18	2.213.193,64
9. Abschreibungen	194.607,53	178.318,08
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.203.060,24	2.511.743,87
Betriebsaufwand	9.126.290,69	9.056.819,29
Betriebsergebnis	-762.939,02	-502.986,05
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	322.998,33	458.140,42
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.104,36	1.346,36
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	156.614,15	34.562,95
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	495.292,31	557.347,32
Finanzergebnis	-326.803,77	-132.423,49
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.089.742,79	-635.409,54
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	18.371,17	22.522,95
19. Sonstige Steuern	1.873,22	1.732,22
20. Jahresergebnis	-1.109.987,18	-659.664,71
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	-116.915,71	-707.803,85
22. Entnahmen aus den Rücklagen	3.409.588,15	1.250.552,85
a) aus der Ausgleichsrücklage	242.196,15	307.803,85
b) aus anderen Rücklagen	3.167.392,00	942.749,00
- davon: Rücklage Pensionsverpflichtungen	975.716,00	240.664,00
- davon: Pensionszinsausgleichsrücklage	2.001.676,00	702.085,00
- davon: Digitalisierungsrücklage	190.000,00	0,00
23. Zuführungen zu den Rücklagen	2.001.676,00	0,00
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	2.001.676,00	0,00
- davon: Rücklage Pensionsverpflichtungen	2.001.676,00	0,00
24. Bilanzergebnis	181.009,26	-116.915,71

Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

	2020 €	2019 €
1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-1.109.987,18	-659.664,71
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	194.607,53	178.318,08
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	1.388.134,59	1.218.326,01
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-)	-3.082,35	-2.277,78
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	200,00	479,00
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	-210.187,40	345.996,81
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	-159.231,35	158.920,47
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	100.453,84	1.240.097,88
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-111.165,03	-1.122.404,23
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-3.290,20	-47.500,92
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	26.125,17	26.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.094.530,61	-327.424,86
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.182.860,67	-1.471.204,84
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)	-3.082.406,83	-231.106,96
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.722.335,36	5.953.442,32
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	2.639.928,53	5.722.335,36

Anlagenpiegel zum 31.12.2020

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	Restbuchwerte
	Anfangs-	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand	Anfangs-	Abschrei-	Umbuchungen	Zuschrei-	Abgänge	Endstand	31.12.2020	31.12.2019
	bestand					stand	bungen des		reibungen des				
	01.01.2020				31.12.2020	01.01.2020	Geschäfts-		Geschäfts-		31.12.2020		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	jahres	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	307.233,02	3.290,20	0,00	30.471,01	280.052,21	257.965,02	24.972,20	0,00	0,00	30.466,01	252.471,21	27.581,00	49.268,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (A. I. 1.)	307.233,02	3.290,20	0,00	30.471,01	280.052,21	257.965,02	24.972,20	0,00	0,00	30.466,01	252.471,21	27.581,00	49.268,00
II. Sachanlagen	5.404.923,88	111.165,03	0,00	63.441,35	5.452.647,56	1.528.159,58	169.635,33	0,00	0,00	63.246,35	1.634.548,56	3.818.099,00	3.876.764,30
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	3.337.764,54	0,00	1.157.636,87	0,00	4.495.401,41	810.843,54	88.952,87	0,00	0,00	0,00	899.796,41	3.595.605,00	2.526.921,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	961.532,04	59.155,46	0,00	63.441,35	957.246,15	717.316,04	80.682,46	0,00	0,00	63.246,35	734.752,15	222.494,00	244.216,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (A. II. 3.)	1.105.627,30	52.009,57	-1.157.636,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.105.627,30
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.712.156,90	114.455,23	0,00	93.912,36	5.732.699,77	1.786.124,60	194.607,53	0,00	0,00	93.712,36	1.887.019,77	3.845.680,00	3.926.032,30
III. Finanzanlagen	16.569.122,75	3.097.612,96	0,00	26.125,17	19.640.610,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.640.610,54	16.569.122,75
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 verbundenen Unternehmen (A. III. 2.)	708.255,66	0,00	0,00	26.125,17	682.130,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682.130,49	708.255,66
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	14.018,75	652,00	0,00	0,00	14.670,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.670,75	14.018,75
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	19.559,82	977,99	0,00	0,00	20.537,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.537,81	19.559,82
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 5.)	15.121.666,52	3.074.742,97	0,00	0,00	18.196.409,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.196.409,49	15.121.666,52
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 6.)	155.622,00	21.240,00	0,00	0,00	176.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.862,00	155.622,00
Anlagevermögen insgesamt	22.281.279,65	3.212.068,19	0,00	120.037,53	25.373.310,31	1.786.124,60	194.607,53	0,00	0,00	93.712,36	1.887.019,77	23.486.290,54	20.495.155,05