



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2013
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Aktiva	31.12.2013	31.12.2012	Passiva	31.12.2013	31.12.2012
	Euro	Euro		Euro	Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Nettoposition	8.400.000,00	8.400.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	156.183,54	185.920,73	II. Ausgleichsrücklage	3.800.000,00	3.800.000,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III. Andere Rücklagen	6.280.591,97	6.722.450,65
			IV. Ergebnis	0,00	0,00
				<u>18.480.591,97</u>	<u>18.922.450,65</u>
II. Sachanlagen			B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	55.965,00	59.241,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.411.643,35	6.565.495,09			
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	344.338,88	412.940,31	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	383.018,00	367.101,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen			3. Sonstige Rückstellungen	754.657,97	696.490,39
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		<u>1.137.675,97</u>	<u>1.063.591,39</u>
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	D. Verbindlichkeiten		
3. Beteiligungen	54.350,91	54.350,91	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	6.300.000,00	6.300.000,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	132.422,81	214.269,43
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	574.197,20	555.829,03	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
			5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.779,69	15.061,87
			6. Sonstige Verbindlichkeiten	169.291,60	157.946,22
	<u>13.840.713,88</u>	<u>14.074.536,07</u>		<u>303.494,10</u>	<u>387.277,52</u>
B. Umlaufvermögen			E. Rechnungsabgrenzungsposten	278,00	2.397,90
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00			
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00			
3. Fertige Leistungen	0,00	0,00			
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	364.106,76	387.036,97			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	800,00	160,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	64.610,12	123.514,66			
III. Wertpapiere				<u>19.978.005,04</u>	<u>20.434.958,46</u>
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
2. Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00			
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.634.371,74	5.794.523,79			
	<u>6.063.888,62</u>	<u>6.305.235,42</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	73.402,54	55.186,97			
	<u>19.978.005,04</u>	<u>20.434.958,46</u>			

Rostock, 30.06.2014

gez. Claus Ruhe Madsen
Präsident

gez. Jens Rademacher
Hauptgeschäftsführer

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2013

	2013 EURO	2012 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.809.227,16	5.588.391,72
2. Erträge aus Gebühren	1.223.913,68	1.223.191,11
3. Erträge aus Entgelten	23.181,08	31.991,63
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	0,00
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	271.278,36	322.979,63
- davon: Erträge aus Erstattungen	(63.866,26)	(103.648,79)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(130.385,43)	(132.368,71)
Betriebserträge	7.327.600,28	7.166.554,09
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	269.226,19	251.159,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	542.061,86	598.296,16
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	3.832.416,76	3.499.596,08
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	680.885,13	669.949,85
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	341.158,08	369.607,59
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.223.963,09	2.500.385,69
Betriebsaufwand	7.889.711,11	7.888.994,97
Betriebsergebnis	-562.110,83	-722.440,88
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	126.000,00	137.896,80
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.925,81	65.909,03
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.866,00	17.628,00
Finanzergebnis	132.059,81	186.177,83
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-430.051,02	-536.263,05
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 vom Ertrag	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	11.807,66	11.486,51
20. Jahresergebnis	-441.858,68	-547.749,56
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,00	206.931,86
22. Entnahmen aus Rücklagen		
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	540.358,68	439.317,70
- davon Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	98.500,00	98.500,00
- davon Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
24. Ergebnis	0,00	0,00

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2013

	2013 Euro	2012 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-441.858,68	-547.749,56
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	341.158,08	369.607,59
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.276,00	-3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	74.084,58	123.879,65
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-20.335,47	-26.892,69
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	3.208,22	4.011,65
6. +/- Abnahme (+)/Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	81.194,75	-129.332,69
7. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-83.783,42	59.563,48
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-49.607,94	-150.188,57
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	0,00	17.100,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	56.456,84	150.449,21
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	35.719,10	74.310,33
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	16.900,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	18.368,17	15.752,11
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-110.544,11	-206.511,65
17. a) Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	0,00	0,00
b) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	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)	-160.152,05	-356.700,22
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.794.523,79	6.151.224,01
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.634.371,74	5.794.523,79

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2013

	Ist 2012	Plan 2013	Ist 2013	Plan/Ist-		Ist/Ist
	TEUR	TEUR		Abweichung 2013	%	
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.588,4	6.175,6	5.809,2	-366,4	-6%	4%
2. Erträge aus Gebühren	1.223,2	1.259,1	1.223,9	-35,2	-3%	0%
3. Erträge aus Entgelten	32,0	28,6	23,2	-5,4	-19%	-28%
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
6. Sonstige betriebliche Erträge	323,0	245,6	271,3	25,7	10%	-16%
- davon: Erträge aus Erstattungen	(103,6)	(86,2)	(63,9)	-(22,3)	-26%	-38%
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(132,4)	(137,5)	(130,4)	-(7,1)	-5%	-1%
Betriebserträge	7.166,6	7.708,9	7.327,6	-381,3	-5%	2%
7. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	251,2	420,2	269,2	-151,0	-36%	7%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	598,3	745,2	542,1	-203,1	-27%	-9%
8. Personalaufwand						
a) Gehälter	3.499,6	3.751,9	3.832,4	80,5	2%	10%
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	669,9	740,4	680,9	-59,5	-8%	2%
9. Abschreibungen						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	369,6	422,2	341,2	-81,0	-19%	-8%
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500,4	2.517,4	2.224,0	-293,4	-12%	-11%
Betriebsaufwand	7.889,0	8.597,3	7.889,7	-707,6	-8%	0%
Betriebsergebnis	-722,4	-888,4	-562,1	326,3	-37%	-22%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	137,9	100,0	126,0	26,0	26%	-9%
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	65,9	34,5	23,9	-10,6	-31%	-64%
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17,6	10,0	17,9	7,9	79%	1%
Finanzergebnis	186,2	124,5	132,1	7,6	6%	-29%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-536,3	-763,9	-430,1	333,8	-44%	-20%
16. Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
19. Sonstige Steuern	11,5	12,6	11,8	-0,8	-6%	3%
20. Jahresergebnis	-547,7	-776,5	-441,9	334,6	-43%	-19%
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	206,9	0,0	0,0	0,0	-	-100%
22. Entnahmen aus Rücklagen						
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) aus anderen Rücklagen	439,3	875,0	540,4	-334,6	-38%	23%
- davon Liquiditätsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
23. Einstellungen in Rücklagen						
a) in die Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) in andere Rücklagen	98,5	98,5	98,5	0,0	0%	0%
- davon Liquiditätsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
24. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2013

	IST 2012 TEUR	Plan 2013 TEUR	IST 2013 TEUR	Plan/Ist- Abweichung 2013		Ist/Ist Abweichung %
				TEUR	%	
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-547,7	-776,5	-441,9	334,6	-43%	-19%
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	369,6	422,2	341,2	-81,0	-19%	-8%
2b. - Erträge aus Auflösung Sonderposten	-3,3	-3,3	-3,3	0,0	-1%	0%
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	123,9	14,0	74,1	60,1	429%	-40%
+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	-26,9	0,0	-20,3	-20,3	-	-24%
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-) [bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio]	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
5. +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	4,0	0,0	3,2	3,2	-	-20%
6. +/- Abnahme (+)/Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.	-129,3	0,0	81,2	81,2	-	-163%
7. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	59,6	0,0	-83,8	-83,8	-	-241%
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-150,2	-343,6	-49,6	294,0	-86%	-67%
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	17,1	8,0	0,0	-8,0	-100%	-100%
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	150,4	210,0	56,5	-153,5	-73%	-62%
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	74,3	130,5	35,7	-94,8	-73%	-52%
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	16,9	0,0	0,0	0,0	-	-100%
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	15,8	12,0	18,4	6,4	53%	17%
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-206,5	-344,5	-110,5	234,0	-68%	-46%
17. a) Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	-356,7	-688,1	-160,2	527,9	-77%	-55%
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	6.151,2	-	5.794,5	-	-	-6%
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.794,5	-	5.634,4	-	-	-3%

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten