



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2012
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	Passiva	31.12.2012	31.12.2011
A. Anlagevermögen	Euro	Euro	A. Eigenkapital	Euro	Euro
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	185.920,73	181.937,27	II. Ausgleichsrücklage	3.800.000,00	3.800.000,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III. Andere Rücklagen	6.722.450,65	7.043.268,35
			IV. Ergebnis	0,00	226.931,86
				<u>18.922.450,65</u>	<u>19.470.200,21</u>
II. Sachanlagen			B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	59.241,00	62.517,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.565.495,09	6.720.338,69			
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	412.940,31	428.039,87	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	367.101,00	355.568,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen			3. Sonstige Rückstellungen	696.490,39	584.143,74
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		<u>1.063.591,39</u>	<u>939.711,74</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	214.269,43	89.960,00
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	555.829,03	556.976,92	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
	<u>14.074.536,07</u>	<u>14.241.643,66</u>	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	15.061,87	377,62
B. Umlaufvermögen			6. Sonstige Verbindlichkeiten	157.946,22	237.376,42
I. Vorräte				<u>387.277,52</u>	<u>327.714,04</u>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.397,90	2.383,63
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00			
3. Fertige Leistungen	0,00	0,00			
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00		<u>20.434.958,46</u>	<u>20.802.526,62</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	387.036,97	340.051,89			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	160,00	5,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	123.514,66	41.322,05			
III. Wertpapiere					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
2. Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00			
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.794.523,79	6.151.224,01			
	<u>6.305.235,42</u>	<u>6.532.602,95</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	55.186,97	28.280,01			
	<u>20.434.958,46</u>	<u>20.802.526,62</u>			

Rostock, 16. Dezember 2013

Claus Ruhe Madsen
Präsident

Jens Rademacher
amt. Hauptgeschäftsführer

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2012

	2012 EURO	2011 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.588.391,72	5.967.376,22
2. Erträge aus Gebühren	1.223.191,11	1.245.392,33
3. Erträge aus Entgelten	31.991,63	23.088,23
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	322.979,63	392.050,26
- davon: Erträge aus Erstattungen	(103.648,79)	(149.024,32)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(132.368,71)	(123.803,83)
Betriebserträge	7.166.554,09	7.627.907,04
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	251.159,60	343.067,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	598.296,16	659.693,05
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	3.499.596,08	3.287.005,73
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	669.949,85	640.333,14
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	369.607,59	376.163,69
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.500.385,69	2.519.678,12
Betriebsaufwand	7.888.994,97	7.825.940,92
Betriebsergebnis	-722.440,88	-198.033,88
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	137.896,80	219.140,86
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	65.909,03	99.341,09
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17.628,00	18.229,00
Finanzergebnis	186.177,83	300.252,95
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-536.263,05	102.219,07
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	11.486,51	11.787,21
20. Jahresergebnis	-547.749,56	90.431,86
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	206.931,86	0,00
22. Entnahmen aus Rücklagen		
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	439.317,70	215.000,00
- 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	78.500,00
- davon Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
24. Ergebnis	0,00	226.931,86

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2012

	2012 Euro	2011 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-547.749,56	90.431,86
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	369.607,59	360.556,26
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.276,00	-3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	123.879,65	39.146,25
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-26.892,69	35.689,18
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	4.011,65	2.273,14
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	-129.332,69	147.907,52
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	59.563,48	60.435,80
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-150.188,57	733.164,01
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	17.100,00	11.925,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	150.449,21	119.179,24
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	74.310,33	70.461,14
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	16.900,00	0,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	15.752,11	6.500,00
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-206.511,65	-184.215,38
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)	-356.700,22	548.948,63
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	6.151.224,01	5.602.275,38
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.794.523,79	6.151.224,01

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2012

	Plan 2012 TEUR	Ist 2012 TEUR	Plan/Ist- Abweichung TEUR	Ist 2011 TEUR
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.151,1	5.588,4	-562,7	5.967,4
2. Erträge aus Gebühren	1.206,3	1.223,2	16,9	1.245,4
3. Erträge aus Entgelten	32,0	32,0	0,0	23,1
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	272,5	323,0	50,5	392,1
- davon: Erträge aus Erstattungen	(118,7)	(103,6)	-(15,1)	(149,0)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(129,9)	(132,4)	(2,5)	(123,8)
Betriebserträge	7.661,9	7.166,6	-495,3	7.627,9
7. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	455,5	251,2	-204,3	343,1
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	789,5	598,3	-191,2	659,7
8. Personalaufwand				
a) Gehälter	3.485,4	3.499,6 ¹⁾	14,2	3.287,0
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	715,1	669,9	-45,2	640,3
9. Abschreibungen				
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	443,0	369,6	-73,4	376,2
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	2.935,1	2.500,4	-434,7	2.519,7
Betriebsaufwand	8.823,6	7.889,0	-934,6	7.825,9
Betriebsergebnis	-1.161,7	-722,4	439,3	-198,0
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	176,0	137,9	-38,1	219,1
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	62,0	65,9	3,9	99,3
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10,0	17,6	7,6	18,2
Finanzergebnis	228,0	186,2	-41,8	300,3
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-933,7	-536,3	397,4	102,2
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	12,6	11,5	-1,1	11,8
20. Jahresergebnis	-946,3	-547,7	398,6	90,4
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,0	206,9	206,9	0,0
22. Entnahmen aus Rücklagen				
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0
b) aus anderen Rücklagen	1.044,8	439,3	-605,5	215,0
- 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	0,0	78,5
- davon Liquiditätsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0
24. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	226,9

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2012

		Plan 2012 TEUR	IST 2012 TEUR	Plan/Ist- Abweichung TEUR	IST 2011 TEUR
1.	+ Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-946,3	-547,7	398,6	90,4
2a.	+/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	431,0	369,6	-61,4	360,6
2b.	- Erträge aus Auflösung Sonderposten	-3,3	-3,3	0,0	-3,3
3.	+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	14,0	123,9	109,9	39,1
	+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	0,0	-26,9	-26,9	35,7
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	0,0	4,0	4,0	2,3
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.	0,0	-129,3	-129,3	147,9
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	0,0	59,6	59,6	60,4
8.	+/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0	0,0	0,0
9.	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-504,6	-150,2	354,4	733,2
10.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	20,0	17,1	-2,9	11,9
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	312,0	150,4	-161,6	119,2
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	- Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	95,0	74,3	-20,7	70,5
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,0	16,9	16,9	0,0
15.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	12,0	15,8	3,8	6,5
16.	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-399,0	-206,5	192,5	-184,2
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)	-903,6	-356,7	546,9	548,9
21.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	0,0	6.151,2	6.151,2	5.602,3
22.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	0,0	5.794,5	5.794,5	6.151,2

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten