



Industrie- und Handelskammer  
zu Rostock

Jahresabschluss 2010  
der  
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Industrie- und Handelskammer zu Rostock  
Bilanz zum 31. Dezember 2010

Anlage 1/1

Aktiva	31.12.2010	31.12.2009	Passiva	31.12.2010	31.12.2009
	Euro	Euro		Euro	Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
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	169.377,54	233.122,40	II. Ausgleichsrücklage	3.400.000,00	3.400.000,00
II. Sachanlagen			III. Andere Rücklagen	6.817.778,52	6.338.095,42
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.875.602,03	7.030.866,85	IV. Ergebnis	761.989,83	559.467,10
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	486.057,71	606.911,01	19.379.768,35	18.697.562,52	18.697.562,52
III. Finanzanlagen			<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>	65.793,00	69.069,00
1. Beteiligungen	47.850,91	47.850,91	<b>C. Rückstellungen</b>		
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	6.300.000,00	5.610.870,00	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	349.143,00	347.480,00
3. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	541.369,49	526.116,10	2. Sonstige Rückstellungen	551.422,49	574.264,00
14.420.257,68	14.055.737,27		900.565,49	921.744,00	921.744,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	104.537,91	145.128,37
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	434.598,97	465.021,21	2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	648,60	708,46
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.200,00	3.981,50	3. Sonstige Verbindlichkeiten	162.091,73	206.983,41
3. Sonstige Vermögensgegenstände	89.487,49	18.578,60	267.278,24	352.820,24	352.820,24
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.602.275,38	5.448.315,73	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.107,51	30.959,15
6.131.561,84	5.935.897,04				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	63.693,07	80.520,60			
20.615.512,59	20.072.154,91		20.615.512,59	20.072.154,91	20.072.154,91

Rostock, im Juni 2011

Präsident

gez. Wolfgang Hering

Stellvertretender Hauptgeschäftsführer

gez. Bodo Schlenzog

**Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2010**

	2010 EURO	2009 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.105.959,54	5.765.386,27
2. Erträge aus Gebühren	1.360.009,69	1.463.178,23
3. Erträge aus Entgelten	33.183,03	20.243,05
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	332.776,13	383.949,17
- davon: Erträge aus Erstattungen	(125.702,84)	(111.636,75)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(115.423,54)	(147.181,79)
<b>Betriebserträge</b>	<b>7.831.928,39</b>	<b>7.632.756,72</b>
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	328.444,56	317.299,40
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	610.217,90	667.620,65
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	3.260.464,57	3.217.364,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	617.591,24	630.933,34
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	434.682,86	440.121,04
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.167.476,29	2.135.038,39
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>7.418.877,42</b>	<b>7.408.376,88</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>413.050,97</b>	<b>224.379,84</b>
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	243.288,16	86.416,68
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	54.180,58	250.016,94
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.479,00	0,00
<b>Finanzergebnis</b>	<b>274.989,74</b>	<b>336.433,62</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>688.040,71</b>	<b>560.813,46</b>
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	12.739,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.739,00</b>	<b>0,00</b>
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	11.811,88	11.746,36
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>663.489,83</b>	<b>549.067,10</b>
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00
22. Entnahmen aus Rücklagen		
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) aus anderen Rücklagen	177.000,00	88.900,00
- davon Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	78.500,00	78.500,00
- davon Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
<b>24. Ergebnis</b>	<b>761.989,83</b>	<b>559.467,10</b>

**Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2010**

	2010 Euro	2009 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	676.228,83	549.067,10
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	419.429,47	426.187,76
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.276,00	-3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-15.201,51	-6.036,39
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-12.024,11	-185.719,60
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	-40,00	1.556,88
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	-41.705,15	31.692,86
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	-85.542,00	168.969,89
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
<b>9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>937.869,53</b>	<b>982.442,50</b>
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	40,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	73.951,27	172.056,46
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	20.868,61	20.961,79
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	689.130,00	0,00
<b>16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-783.909,88</b>	<b>-193.018,25</b>
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
<b>19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	153.959,65	789.424,25
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.448.315,73	4.658.891,48
<b>22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>5.602.275,38</b>	<b>5.448.315,73</b>

**Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2010**

	Plan 2010 TEUR	Ist 2010 TEUR	Plan/Ist- Abweichung TEUR	Ist 2009 TEUR
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.642,6	6.106,0	463,4	5.765,4
2. Erträge aus Gebühren	1.211,1	1.360,0	148,9	1.463,2
3. Erträge aus Entgelten	26,3	33,2	6,9	20,2
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	287,2	332,8	45,6	383,9
- davon: Erträge aus Erstattungen	(100,7)	(125,7)	(25,0)	(111,6)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(162,2)	(115,4)	-(46,8)	(147,2)
<b>Betriebserträge</b>	<b>7.167,2</b>	<b>7.831,9</b>	<b>664,7</b>	<b>7.632,8</b>
7. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	397,9	328,4	-69,5	317,3
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	780,0	610,2	-169,8	667,6
8. Personalaufwand				
a) Gehälter	3.483,4	3.260,5	-222,9	3.217,4
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	723,9	617,6	-106,3	630,9
9. Abschreibungen				
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	434,9	434,7	-0,2	440,1
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen nicht überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.424,8	2.167,5	-257,3	2.135,0
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>8.244,9</b>	<b>7.418,9</b>	<b>-826,0</b>	<b>7.408,4</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-1.077,7</b>	<b>413,1</b>	<b>1.490,8</b>	<b>224,4</b>
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	230,0	243,3	13,3	86,4
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	102,0	54,2	-47,8	250,0
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	22,5	22,5	0,0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>332,0</b>	<b>275,0</b>	<b>-57,0</b>	<b>336,4</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-745,7</b>	<b>688,0</b>	<b>1.433,7</b>	<b>560,8</b>
16. Außerordentliche Erträge	190,0	0,0	-190,0	0,0
17. Außerordentliche Aufwendungen	50,0	12,7	-37,3	0,0
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>140,0</b>	<b>-12,7</b>	<b>-152,7</b>	<b>0,0</b>
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0
19. Sonstige Steuern	12,6	11,8	-0,8	11,7
<b>20. Jahresergebnis</b>	<b>-618,3</b>	<b>663,5</b>	<b>1.281,8</b>	<b>549,1</b>
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	0,0	0,0	0,0	0,0
22. Entnahmen aus Rücklagen				
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0
b) aus anderen Rücklagen	696,8	177,0	-519,8	88,9
- 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	78,5	78,5	0,0	78,5
- davon Liquiditätsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>24. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>762,0</b>	<b>762,0</b>	<b>559,5</b>

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

**Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2010**

		Plan 2010 TEUR	IST 2010 TEUR	Plan/Ist- Abweichung TEUR	IST 2009 TEUR
1.	+ Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-758,3	676,2	1.434,5	549,1
2a.	+/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	421,6	419,4	-2,2	426,2
2b.	- Erträge aus Auflösung Sonderposten	0,0	-3,3	-3,3	-3,3
3.	+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	0,0	-15,2	-15,2	-6,0
	+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	-26,8	-12,0	14,8	-185,7
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	0,0	0,0	1,6
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	-41,7	-41,7	31,7
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	-85,5	-85,5	169,0
8.	+/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>9.</b>	<b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-363,5</b>	<b>937,9</b>	<b>1.301,4</b>	<b>982,4</b>
10.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	140,0	74,0	-66,0	172,1
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0
13.	- Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	85,0	20,9	-64,1	21,0
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	19,1	0,0	-19,1	0,0
15.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	689,1	689,1	0,0	0,0
<b>16.</b>	<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-895,0</b>	<b>-783,9</b>	<b>111,1</b>	<b>-193,0</b>
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
<b>19.</b>	<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
20.	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	-1.258,5	154,0	1.412,5	789,4
21.	+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	0,0	5.448,3	5.448,3	4.658,9
<b>22.</b>	<b>= Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>-1.258,5</b>	<b>5.602,3</b>	<b>6.860,8</b>	<b>5.448,3</b>

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten