



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2015
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2015

	2015 EURO	2014 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.185.760,27	6.160.024,96
2. Erträge aus Gebühren	1.056.975,43	1.050.773,54
3. Erträge aus Entgelten	24.916,16	33.979,35
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	248.117,37	319.565,54
- davon: Erträge aus Erstattungen	(86.634,61)	(91.610,38)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(105.621,55)	(154.448,67)
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebserträge	7.515.769,23	7.564.343,39
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	241.317,46	263.319,95
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	659.203,74	698.781,20
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	3.774.806,47	3.666.628,99
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	772.942,15	726.999,14
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	318.156,69	336.863,32
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.196.392,35	2.155.800,18
- davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebsaufwand	7.962.818,86	7.848.392,78
Betriebsergebnis	-447.049,63	-284.049,39
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	36.411,57	122.413,58
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.960,38	16.764,02
- davon Erträge aus Abzinsung	(0,00)	(0,00)
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.884,00	26.078,00
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(25.884,00)	(26.078,00)
Finanzergebnis	18.487,95	113.099,60
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-428.561,68	-170.949,79
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	12.141,92	11.701,96
20. Jahresergebnis	-440.703,60	-182.651,75
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	539.203,60	281.151,75
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	98.500,00	98.500,00
24. Ergebnis	0,00	0,00

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2015

	2015 Euro	2014 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-440.703,60	-182.651,75
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	318.156,69	336.863,32
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.276,00	3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-25.476,58	46.265,97
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	9.939,91	15.118,32
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	0,00	-766,28
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	-22.387,77	84.611,39
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	65.942,36	-107.305,70
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-97.804,99	188.859,27
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	0,00	1.260,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	30.606,49	97.269,72
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	13.523,16	17.426,36
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	20.725,85	18.909,33
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-64.855,50	-132.345,41
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)	-162.660,49	56.513,86
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.690.885,60	5.634.371,74
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.528.225,11	5.690.885,60

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2015

	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Plan/Ist-		Ist/Ist
	TEUR	TEUR		Abweichung 2015	Abweichung	
			TEUR	TEUR	%	%
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.160,0	6.063,0	6.185,8	122,8	2%	0%
2. Erträge aus Gebühren	1.050,8	1.049,7	1.057,0	7,3	1%	1%
3. Erträge aus Entgelten	34,0	21,6	24,9	3,3	15%	-27%
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	319,6	240,8	248,1	7,3	3%	-22%
- davon: Erträge aus Erstattungen	(91,6)	(61,4)	(86,6)	(25,2)	41%	-5%
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(154,4)	(158,0)	(105,6)	-(52,4)	-33%	-32%
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebserträge	7.564,3	7.375,1	7.515,8	140,7	2%	-1%
7. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	263,3	291,0	241,3	-49,7	-17%	-8%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	698,8	800,1	659,2	-140,9	-18%	-6%
8. Personalaufwand						
a) Gehälter	3.666,6	3.958,5	3.774,8	-183,7	-5%	3%
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	727,0	783,1	772,9	-10,2	-1%	6%
9. Abschreibungen						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	336,9	398,0	318,2	-79,8	-20%	-6%
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	2.155,8	2.740,1	2.196,4	-543,7	-20%	2%
- davon: Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebsaufwand	7.848,4	8.970,8	7.962,8	-1.008,0	-11%	1%
Betriebsergebnis	-284,0	-1.595,7	-447,0	1.148,7	-72%	57%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	122,4	70,0	36,4	-33,6	-48%	-70%
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16,8	36,5	8,0	-28,5	-78%	-53%
- davon Erträge aus Abzinsung	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26,1	15,0	25,9	10,9	73%	-1%
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(26,1)	(15,0)	(25,9)	(10,9)	73%	-1%
Finanzergebnis	113,1	91,5	18,5	-73,0	-80%	-84%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-170,9	-1.504,2	-428,6	1.075,6	-72%	151%
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	11,7	16,6	12,1	-4,5	-27%	4%
20. Jahresergebnis	-182,7	-1.520,8	-440,7	1.080,1	-71%	141%
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	281,2	1.619,3	539,2	-1.080,1	-67%	92%
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%
24. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2015

	IST 2014 TEUR	Plan 2015 TEUR	IST 2015 TEUR	Plan/Ist- Abweichung 2015		Ist/Ist Abweichung %
				TEUR	%	
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-182,7	-1.520,8	-440,7	1.080,1	-71%	141%
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	336,9	398,0	318,2	-79,8	-20%	-6%
2b. - Erträge aus Auflösung Sonderposten	-3,3	3,3	3,3	0,0	-1%	-200%
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	46,3	15,0	-25,5	-40,5	-270%	-155%
+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	15,1	0,0	9,9	9,9	-	-34%
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	-0,8	0,0	0,0	0,0	-	-100%
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.	84,6	0,0	-22,4	-22,4	-	-126%
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	-107,3	0,0	65,9	65,9	-	-161%
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	188,9	-1.111,1	-97,8	1.013,3	-91%	-152%
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	1,3	2,0	0,0	-2,0	-100%	-
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	97,3	1.402,5	30,6	-1.371,9	-98%	-69%
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	17,4	20,0	13,5	-6,5	-32%	-22%
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	18,9	15,0	20,7	5,7	38%	10%
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-132,3	-1.435,5	-64,9	1.370,6	-95%	-51%
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)	56,5	-2.546,6	-162,7	2.383,9	-94%	-388%
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.634,4	-	5.690,9	-	-	1%
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.690,9	-	5.528,2	-	-	-3%

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten