



Industrie- und Handelskammer
Kassel

Jahresabschluss der IHK Kassel zum 31. Dezember 2011

Der Jahresabschluss ist von der unabhängigen Rechnungsprüfungsstelle für Industrie- und Handelskammern geprüft worden.

Die Rechnungsprüfungsstelle hat der Buchführung des Geschäftsjahres 2011, dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 nebst Anhang sowie dem Lagebericht und der Wirtschaftssatzung für das Geschäftsjahr 2011 der IHK Kassel den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Bilanz der IHK Kassel zum 31.12.2011

A K T I V A	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR	P A S S I V A	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Kapitalrücklage	3.155.759,54	969.057,54
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00	II. Ausgleichsrücklage	6.289.998,77	6.289.998,77
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	106.549,00	62.901,00	III. Andere Rücklagen	12.216.901,69	12.110.064,63
	<u>106.549,00</u>	<u>62.901,00</u>	IV. Bilanzgewinn	352.161,75	505.907,44
	106.549,00	62.901,00		<u>22.014.821,75</u>	<u>19.875.028,38</u>
II. Sachanlagen			B. Sonderposten		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	7.989.677,25	8.096.066,25	I. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	63.809,24	85.078,98
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	254.216,00	218.346,00	C. Rückstellungen		
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	11.275,31	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.597.934,00	7.817.589,00
	<u>8.243.893,25</u>	<u>8.325.687,56</u>	2. Steuerrückstellungen	108.450,00	70.000,00
	8.243.893,25	8.325.687,56	3. Sonstige Rückstellungen	1.452.541,51	1.539.876,91
				<u>9.158.925,51</u>	<u>9.427.465,91</u>
III. Finanzanlagen			D. Verbindlichkeiten		
1. Beteiligungen	213.941,68	213.941,68	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	86.408,32	208.783,21
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	49.601,26	49.601,26	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	312.056,63	401.405,13
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	3.425.000,00	5.734.032,00	3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	41.273,15	15.455,20
4. Festgelder des Anlagevermögens	9.759.239,82	6.849.625,84	4. Sonstige Verbindlichkeiten	124.680,36	117.069,02
5. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	14.072,24	60.748,52		<u>564.418,46</u>	<u>742.712,56</u>
	<u>13.461.855,00</u>	<u>12.907.949,30</u>	E. Rechnungsabgrenzungsposten	8.392,97	25.960,16
	13.461.855,00	12.907.949,30			
B. Umlaufvermögen					
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	115.053,61	106.529,38			
2. Unfertige Leistungen	1.111.518,09	1.225.100,04			
3. Geleistete Anzahlungen	27.373,20	26.211,40			
	<u>1.253.944,90</u>	<u>1.357.840,82</u>			
	1.253.944,90	1.357.840,82			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	1.229.227,08	1.346.359,45			
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.814,84	4.710,13			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	85.809,01	96.622,09			
	<u>1.321.850,93</u>	<u>1.447.691,67</u>			
	1.321.850,93	1.447.691,67			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>7.372.389,05</u>	<u>6.014.349,22</u>			
	7.372.389,05	6.014.349,22			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>49.885,80</u>	<u>39.826,42</u>			
	49.885,80	39.826,42			
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
	0,00	0,00			
	<u>31.810.367,93</u>	<u>30.156.245,99</u>		<u>31.810.367,93</u>	<u>30.156.245,99</u>
	31.810.367,93	30.156.245,99		31.810.367,93	30.156.245,99

Gewinn- und Verlustrechnung 2011 der IHK Kassel

	IST Gj 2011 Euro	IST Gj 2010 Euro
1. Erträge aus IHK- Beiträgen	11.665.210,72	14.291.841,35
2. Erträge aus Gebühren	1.929.913,19	1.963.999,35
3. Erträge aus Entgelten	305.201,16	272.763,32
4. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Leistungen	-113.581,95	-125.794,56
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	906.764,26	796.044,76
- davon: Erträge aus Erstattungen	390.573,99	398.219,84
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	28.716,00	31.882,01
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	0,00	0,00
Betriebserträge	14.693.507,38	17.198.854,22
7. Materialaufwand	-1.577.584,51	-1.600.213,63
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-77.817,60	-81.841,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.499.766,91	-1.518.371,65
8. Personalaufwand	-6.367.263,86	-6.597.329,56
a) Gehälter	-4.892.994,06	-4.788.456,36
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-1.474.269,80	-1.808.873,20
9. Abschreibungen	-199.652,93	-182.386,84
a) - auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-199.652,93	-182.386,84
b) - auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.198.839,22	-3.796.614,70
- davon: Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	0,00	0,00
Betriebsaufwand	-12.343.340,52	-12.176.544,73
Betriebsergebnis	2.350.166,86	5.022.309,49
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	179.215,62	156.389,12
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	101.571,98	53.939,57
- davon: Erträge aus Abzinsung	0,00	2.804,36
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-7,49	-15,38
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-447.640,55	-425.088,07
- davon: Aufwendungen aus Aufzinsung	-439.636,00	-411.168,00
Finanzergebnis	-166.860,44	-214.774,76
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.183.306,42	4.807.534,73
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-111.918,37
Außerordentliches Ergebnis	0,00	-111.918,37
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	-43.513,05	-33.408,92
20. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	2.139.793,37	4.662.207,44
21. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00
Einstellung in Kapitalrücklage	-2.186.702,00	0,00
22. Entnahmen aus Rücklagen	399.070,38	369.802,00
a) Entnahme aus der Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) Entnahme aus der Liquiditätsrücklage	0,00	0,00
c) Entnahme aus anderen Rücklagen	399.070,38	369.802,00
23. Einstellungen in Rücklagen	0,00	-4.526.102,00
a) Einstellung in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) Einstellung in die Liquiditätsrücklage	0,00	-1.051.383,00
c) Einstellung in andere Rücklagen	0,00	-3.474.719,00
24. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	352.161,75	505.907,44

**Finanzrechnung 2011
der IHK Kassel**

		IST Gj 2011 Euro	IST Gj 2010 Euro
1.	Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	2.139.793,37	4.774.125,81
2a.	+/- Abschreibung/Zuschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens	199.660,42	182.402,22
2b.	- Erträge Auflösung Sonderposten	-21.269,74	-26.114,86
3a.	+/- Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	-268.540,40	326.183,78
3b.	+/- Bildung/ Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	-27.626,57	1.956,57
4.	-/+ Sonstige zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen	0,00	0,00
5.	-/+ Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1.615,33	-1.733,56
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	229.736,66	-26.987,75
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	-55.919,21	165.020,03
8.	+/- Ein- und Auszahlungen außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9.	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.194.219,20	5.394.852,24
10.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11.	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-76.188,50	-133.368,59
12.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Investitionen in immaterielles Anlagevermögen	-85.318,12	-37.699,92
14.	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.374.671,93	3.490.852,65
15.	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.926.969,79	-6.582.863,49
16.	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-713.804,48	-3.263.079,35
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	-122.374,89	-116.557,75
19.	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-122.374,89	-116.557,75
20.	Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	1.358.039,83	2.015.215,14
21.	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	6.014.349,22	3.999.134,08
22.	= Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.372.389,05	6.014.349,22