



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2016
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Aktiva	31.12.2016	31.12.2015	Passiva	31.12.2016	31.12.2015
	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	33.661,17	62.778,22	II. Ausgleichsrücklage	3.800.000,00	3.800.000,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III. Andere Rücklagen	3.992.585,40	5.657.236,62
			IV. Ergebnis	0,00	0,00
				<u>16.192.585,40</u>	<u>17.857.236,62</u>
II. Sachanlagen			B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	<u>46.137,00</u>	<u>49.413,00</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.955.601,67	6.112.049,59			
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	280.745,87	240.649,96	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	466.652,00	456.121,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen			3. Sonstige Rückstellungen	725.586,42	702.344,36
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		<u>1.192.238,42</u>	<u>1.158.465,36</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	188.168,10	108.807,62
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	633.608,05	613.832,38	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
	<u>13.257.967,67</u>	<u>13.383.661,06</u>	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.981,00	2.855,60
B. Umlaufvermögen			6. Sonstige Verbindlichkeiten	110.295,72	150.467,54
I. Vorräte				<u>301.444,82</u>	<u>262.130,76</u>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.412,51</u>	<u>2.412,51</u>
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				<u>17.734.818,15</u>	<u>19.329.658,25</u>
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	417.661,81	329.829,12			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	571,50			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	25.248,06	36.892,64			
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	3.972.682,91	5.528.225,11			
	<u>4.415.592,78</u>	<u>5.895.518,37</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>61.257,70</u>	<u>50.478,82</u>			
	<u>17.734.818,15</u>	<u>19.329.658,25</u>			

Rostock, 4. Oktober 2017

Claus Ruhe Madsen
Präsident

Jens Rademacher
Hauptgeschäftsführer

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	2016 EURO	2015 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	5.368.775,40	6.185.760,27
2. Erträge aus Gebühren	1.142.617,05	1.056.975,43
3. Erträge aus Entgelten	43.602,62	24.916,16
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	261.022,77	248.117,37
- davon: Erträge aus Erstattungen	(95.095,04)	(86.634,61)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(113.752,95)	(105.621,55)
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebserträge	6.816.017,84	7.515.769,23
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	255.261,73	241.317,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	702.174,08	659.203,74
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	3.917.315,29	3.774.806,47
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	759.367,32	772.942,15
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	307.164,55	318.156,69
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.538.579,94	2.196.392,35
- davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebsaufwand	8.479.862,91	7.962.818,86
Betriebsergebnis	-1.663.845,07	-447.049,63
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	27.195,94	36.411,57
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.376,58	7.960,38
- 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	21.597,00	25.884,00
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(21.597,00)	(25.884,00)
Finanzergebnis	10.975,52	18.487,95
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.652.869,55	-428.561,68
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	11.781,67	12.141,92
20. Jahresergebnis	-1.664.651,22	-440.703,60
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	1.743.151,22	539.203,60
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	78.500,00	98.500,00
24. Ergebnis	0,00	0,00

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	2016 Euro	2015 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-1.664.651,22	-440.703,60
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	307.164,55	318.156,69
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.276,00	3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	33.773,06	-25.476,58
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-10.778,88	9.939,91
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	-6.299,62	0,00
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	-75.616,61	-22.387,77
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	39.314,06	65.942,36
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.380.370,66	-97.804,99
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	6.299,62	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	153.662,99	30.606,49
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	8.032,50	13.523,16
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	19.775,67	20.725,85
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-175.171,54	-64.855,50
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)	-1.555.542,20	-162.660,49
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.528.225,11	5.690.885,60
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.972.682,91	5.528.225,11

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	Ist 2015	Plan 2016	Ist 2016	Plan/Ist-		Ist/Ist
	TEUR	TEUR		Abweichung 2016	Abweichung	
			TEUR	TEUR	%	%
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.185,8	4.990,1	5.368,8	378,7	8%	-13%
2. Erträge aus Gebühren	1.057,0	989,0	1.142,6	153,6	16%	8%
3. Erträge aus Entgelten	24,9	30,5	43,6	13,1	43%	75%
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	248,1	248,5	261,0	12,5	5%	5%
- davon: Erträge aus Erstattungen	(86,6)	(77,6)	(95,1)	(17,5)	23%	10%
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(105,6)	(147,1)	(113,8)	-(33,3)	-23%	8%
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebsserträge	7.515,8	6.258,1	6.816,0	557,9	9%	-9%
7. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	241,3	294,0	255,3	-38,7	-13%	6%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	659,2	908,4	702,2	-206,2	-23%	7%
8. Personalaufwand						
a) Gehälter	3.774,8	3.925,9	3.917,3	-8,6	0%	4%
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	772,9	768,3	759,4	-8,9	-1%	-2%
9. Abschreibungen						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	318,2	383,8	307,2	-76,6	-20%	-3%
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	2.196,4	3.073,5	2.538,6	-534,9	-17%	16%
- davon: Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebsaufwand	7.962,8	9.353,9	8.479,9	-874,0	-9%	6%
Betriebsergebnis	-447,0	-3.095,8	-1.663,8	1.432,0	-46%	272%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	36,4	45,0	27,2	-17,8	-40%	-25%
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,0	15,0	5,4	-9,6	-64%	-32%
- 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	25,9	15,0	21,6	6,6	44%	-17%
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(25,9)	(15,0)	(21,6)	(6,6)	44%	-17%
Finanzergebnis	18,5	45,0	11,0	-34,0	-76%	-41%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-428,6	-3.050,8	-1.652,9	1.397,9	-46%	286%
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	12,1	16,6	11,8	-4,8	-29%	-3%
20. Jahresergebnis	-440,7	-3.067,4	-1.664,7	1.402,7	-46%	278%
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	539,2	3.145,9	1.743,2	-1.402,7	-45%	223%
23. Einstellungen in Rücklagen						
a) in die Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) in andere Rücklagen	98,5	78,5	78,5	0,0	0%	-20%
24. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	IST 2015 TEUR	Plan 2016 TEUR	IST 2016 TEUR	Plan/Ist- Abweichung 2016		Ist/Ist Abweichung %
				TEUR	%	
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-440,7	-3.067,4	-1.664,7	1.402,7	-46%	278%
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	318,2	383,8	307,2	-76,6	-20%	-3%
2b. - Erträge aus Auflösung Sonderposten	3,3	3,3	3,3	0,0	-1%	0%
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-25,5	50,0	33,8	-16,2	-32%	-233%
+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	9,9	xxx	-10,8	-	-	-208%
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-) [bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio]	0,0	xxx	0,0	-	-	-
5. +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	xxx	-6,3	-	-	-
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.	-22,4	xxx	-75,6	-	-	238%
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	65,9	xxx	39,3	-	-	-40%
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	xxx	0,0	-	-	-
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-97,8	-2.636,9	-1.380,4	1.256,5	-48%	1311%
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	0,0	4,0	6,3	2,3	57%	-
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	30,6	496,0	153,7	-342,3	-69%	402%
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	13,5	80,0	8,0	-72,0	-90%	-41%
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	20,7	20,0	19,8	-0,2	-1%	-5%
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-64,9	-592,0	-175,2	416,8	-70%	170%
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)	-162,7	-3.228,9	-1.555,5	1.673,4	-52%	856%
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.690,9	xxx	5.528,2	-	-	-3%
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	5.528,2	xxx	3.972,7	-	-	-28%

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten