

Wirtschaftssatzung und Wirtschaftsplan 2019

der

Industrie- und Handelskammer

für Rheinhausen

# Industrie- und Handelskammer für Rheinhessen

## WIRTSCHAFTSSATZUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

Die Vollversammlung der Industrie- und Handelskammer für Rheinhessen hat in ihrer Sitzung am 12.12.2018, gemäß dem Gesetz zur vorläufigen Regelung des Rechts der Industrie- und Handelskammern vom 18. Dezember 1956 (BGBl. I S. 920), zuletzt geändert durch Artikel 93 des Gesetzes zum Abbau verzichtbarer Anordnungen der Schriftform im Verwaltungsrecht des Bundes vom 29. März 2017 (BGBl. I 626) und der Beitragsordnung vom 21.05.2014 folgende Wirtschaftssatzung für das Geschäftsjahr 2019 (01.01.2019 bis 31.12.2019) beschlossen.

### I. Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2019 wird

- |  |                 |
|--|-----------------|
| 1. im Erfolgsplan                          |                 |
| mit Erträgen in Höhe von                   | 12.164.400,00 € |
| mit Aufwendungen in Höhe von               | 14.467.200,00 € |
| mit geplantem Vortrag in Höhe von          | 0,00 €          |
| Saldo der Rücklagenveränderung in Höhe von | 2.317.800,00 €  |
| 2. im Finanzplan                           |                 |
| mit Investitionseinzahlungen in Höhe von   | 391.800,00 €    |
| mit Investitionsauszahlungen in Höhe von   | 575.000,00 €    |

festgestellt.

Die Personal- und alle übrigen Aufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig, ausgenommen der Präsidentenfond Konto 68650. Die Auszahlungen für Investitionen sind gegenseitig deckungsfähig.

### II. Beitrag

1. Natürliche Personen und Personengesellschaften, die nicht in das Handelsregister eingetragen sind, und eingetragene Vereine, wenn nach Art oder Umfang ein in kaufmännischer Weise eingerichteter Geschäftsbetrieb nicht erforderlich ist, sind vom Beitrag freigestellt, soweit ihr Gewerbeertrag nach dem Gewerbesteuerrecht oder, soweit für das Bemessungsjahr ein Gewerbesteuermessbetrag nicht festgesetzt wird, ihr nach dem Einkommensteuergesetz ermittelter Gewinn aus Gewerbebetrieb 5.200,00 Euro nicht übersteigt

Nicht im Handelsregister eingetragene natürliche Personen, die ihr Gewerbe nach dem 31. Dezember 2003 angezeigt und in den letzten fünf Wirtschaftsjahren vor Ihrer Betriebseröffnung weder Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft, Gewerbebetrieb oder selbstständiger Arbeit erzielt haben noch an einer Kapitalgesellschaft mittelbar oder unmittelbar zu mehr als einem Zehntel beteiligt waren, sind für das Geschäftsjahr der IHK, in dem die Betriebseröffnung erfolgt, und für das darauf folgende Jahr von der Umlage und vom Grundbeitrag sowie für das dritte und vierte Jahr von der Umlage befreit, wenn ihr Gewerbeertrag hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb 25.000,00 € nicht übersteigt.

2. Als Grundbeiträge sind zu erheben von

|  | Plan<br>2019 |
|--|--------------|
| 2.1 Nichtkaufleuten <sup>1</sup>   |              |
| a) mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, bis 7.700,00 €, soweit nicht die Befreiung nach Ziff. 1 eingreift                    | 47,00 €      |
| b) mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, von über 7.700,00 bis 24.500,00 € soweit nicht die Befreiung nach Ziff. 1 eingreift  | 95,00 €      |
| c) mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, von über 24.500,00 bis 49.000,00 € soweit nicht die Befreiung nach Ziff. 1 eingreift | 190,00 €     |
| 2.2 Kaufleute <sup>2</sup> mit einem Verlust oder Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, bis 49.000,00 €                                 | 190,00 €     |
| 2.3 allen IHK-Mitgliedern mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, von über 49.000,00 bis 98.000,00 €                            | 333,00 €     |
| 2.4 allen IHK-Mitgliedern mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, von über 98.000,00 bis 196.000,00 €                           | 476,00 €     |
| 2.5 allen IHK-Mitgliedern mit einem Gewerbeertrag, hilfsweise Gewinn aus Gewerbebetrieb, von über 196.000,00 €   | 716,00 €     |

Für Kapitalgesellschaften, die nach Ziff. 2.2 zum Grundbeitrag veranlagt werden und deren gewerbliche Tätigkeit sich in der Komplementärfunktion in nicht mehr als einer ebenfalls der IHK zugehörigen Personenhandelsgesellschaft erschöpft (persönlich haftende Gesellschafter i. S. v. § 161 Abs. 1 Handelsgesetzbuch), wird auf Antrag der zu veranlagende Grundbeitrag um 50 % ermäßigt.

3. Als Umlagen sind zu erheben im Plan 2019 0,14 % des Gewerbeertrags bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb. Bei natürlichen Personen und Personengesellschaften ist die Bemessungsgrundlage einmal um einen Freibetrag von 15.340,00 € für das Unternehmen zu kürzen.

<sup>1</sup> Nichtkaufleute sind Gewerbetreibende, die nicht im Handelsregister eingetragen sind und deren Gewerbebetrieb nach Art oder Umfang einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb nicht erfordert.

<sup>2</sup> Kaufleute sind Gewerbetreibende, die im Handelsregister eingetragen sind oder deren Gewerbebetrieb nach Art und Umfang einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert.

4. Bemessungsjahr für Grundbeitrag und Umlage ist das Jahr 2019.
5. Soweit ein Gewerbeertrag bzw. Gewinn aus Gewerbebetrieb des Bemessungsjahres nicht bekannt ist, wird eine Vorauszahlung des Grundbeitrages und der Umlage auf der Grundlage des letzten der IHK vorliegenden Gewerbeertrages bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb erhoben. Soweit ein Nichtkaufmann die Anfrage der IHK nach der Höhe des Gewerbeertrags bzw. Gewinns aus Gewerbebetrieb nicht beantwortet hat, wird eine Veranlagung nur des Grundbeitrages gem. Ziff. 2.1 a) durchgeführt.
- 5.1 Der Bescheid regelt die grundsätzliche Beitragspflicht abschließend. Sobald der Gewerbeertrag bzw. Gewinn aus Gewerbebetrieb für das jeweilige Bemessungsjahr vorliegt, wird ein berichtigender Bescheid erlassen. Entsprechend werden Beitragsanteile nachgefordert oder erstattet. Der berichtigende Bescheid regelt nur die korrigierte Beitragsdifferenz der Höhe nach; der zu dem betroffenen Beitragsjahr bereits zuvor ergangene Beitragsbescheid bleibt wirksam und wird durch den berichtigenden Bescheid nicht aufgehoben.

### III. Kredite

#### 1. Kassenkredite

Zur Aufrechterhaltung der ordnungsgemäßen Kassenwirtschaft dürfen Kassenkredite bis zur Höhe von 500.000,00 € aufgenommen werden.

Mainz, 12.12.2018

Industrie- und Handelskammer für Rheinhessen

gez. Dr. Engelbert Günster  
Präsident

gez. Günter Jertz  
Hauptgeschäftsführer

Die vorstehende Wirtschaftssatzung wird hiermit ausgefertigt und im Wirtschaftsmagazin „Report“ Ausgabe 01/2019 veröffentlicht.

| Erfolgsplan  | Plan<br>2019         | Veränderung          | Plan<br>2018         | Ist<br>2017          |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | Euro                 |                      | Euro                 | Euro                 |
| 1. Erträge aus IHK-Beiträgen   | 9.895.000,00         | -1.032.000,00        | 10.927.000,00        | 11.075.774,50        |
| 2. Erträge aus Gebühren  | 1.299.100,00         | 56.000,00            | 1.243.100,00         | 1.493.683,14         |
| 3. Erträge aus Entgelten   | 91.400,00            | 6.300,00             | 85.100,00            | 94.552,50            |
| 4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | -474,94              |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge   | 878.800,00           | 163.600,00           | 715.200,00           | 993.226,40           |
| - davon: Erträge aus Zuwendungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - davon: Erträge aus Erstattungen  | 352.000,00           | 268.000,00           | 84.000,00            | 103.094,18           |
| - davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Betriebserträge</b>   | <b>12.164.300,00</b> | <b>-806.100,00</b>   | <b>12.970.400,00</b> | <b>13.656.761,60</b> |
| 7. Materialaufwand   | 1.133.400,00         | 59.500,00            | 1.073.900,00         | 1.047.437,22         |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren   | 242.900,00           | 12.200,00            | 230.700,00           | 222.338,61           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 890.500,00           | 47.300,00            | 843.200,00           | 825.098,61           |
| 8. Personalaufwand   | 5.670.700,00         | -185.400,00          | 5.856.100,00         | 6.064.106,56         |
| a) Gehälter  | 4.158.200,00         | -23.700,00           | 4.181.900,00         | 3.855.543,49         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung   | 1.512.500,00         | -161.700,00          | 1.674.200,00         | 2.208.563,07         |
| 9. Abschreibungen  | 167.200,00           | -9.800,00            | 177.000,00           | 152.370,04           |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  | 167.200,00           | -9.800,00            | 177.000,00           | 152.370,04           |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese in der IHK üblichen Abschreibungen nicht überschreiten | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 5.459.200,00         | 599.000,00           | 4.860.200,00         | 4.558.144,98         |
| - davon: Zuf. an gesonderte Wirtschaftspläne   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Betriebsaufwand</b>   | <b>12.430.500,00</b> | <b>463.300,00</b>    | <b>11.967.200,00</b> | <b>11.822.058,80</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>  | <b>-266.200,00</b>   | <b>-1.269.400,00</b> | <b>1.003.200,00</b>  | <b>1.834.702,80</b>  |
| 11. Erträge aus Beteiligungen  | 100,00               | 0,00                 | 100,00               | 74,10                |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 1.824,03             |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 1.487,40             |
| - davon: Erträge aus Aufzinsung  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 2.023.100,00         | 122.100,00           | 1.901.000,00         | 1.660.267,58         |
| - davon: Aufwendungen aus Aufzinsung   | 1.997.600,00         | 106.600,00           | 1.891.000,00         | 1.651.834,00         |
| <b>Finanzergebnis</b>  | <b>-2.023.000,00</b> | <b>-122.100,00</b>   | <b>-1.900.900,00</b> | <b>-1.656.882,05</b> |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-2.289.200,00</b> | <b>-1.391.500,00</b> | <b>-897.700,00</b>   | <b>177.820,75</b>    |
| 16. Außerordentliche Erträge   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 19. Sonstige Steuern   | 13.600,00            | -100,00              | 13.500,00            | 13.320,42            |
| <b>20. Jahresergebnis</b>  | <b>-2.302.800,00</b> | <b>-1.391.600,00</b> | <b>-911.200,00</b>   | <b>164.500,33</b>    |
| 21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr  | 0,00                 |                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen  | 2.317.800,00         |                      | 1.360.000,00         | 1.180.373,67         |
| a) aus der Ausgleichsrücklage  | 1.915.800,00         |                      | 1.110.000,00         | 0,00                 |
| b) aus anderen Rücklagen   | 402.000,00           |                      | 250.000,00           | 1.180.373,67         |
| - davon Liquiditätsrücklage  | 0,00                 |                      | 0,00                 | 880.373,67           |
| - davon Zinsausgleichsrücklage   | 402.000,00           |                      | 0,00                 | 0,00                 |
| - davon Instandhaltungsrücklage  | 0,00                 |                      | 250.000,00           | 300.000,00           |
| 23. Einstellungen in Rücklagen   | 15.000,00            |                      | 448.800,00           | 749.003,00           |
| a) in die Ausgleichsrücklage   | 0,00                 |                      | 0,00                 | 0,00                 |
| b) in andere Rücklagen   | 15.000,00            |                      | 448.800,00           | 749.003,00           |
| - davon Zinsausgleichsrücklage   | 0,00                 |                      | 198.800,00           | 449.003,00           |
| - davon Instandhaltungsrücklage  | 15.000,00            |                      | 250.000,00           | 300.000,00           |
| <b>24. Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>          |                      | <b>0,00</b>          | <b>595.871,00</b>    |



| Erfolgsplan - Mindestgliederung - |  | Plan<br>2019         |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| <b>1.</b>                         | <b>Erträge aus IHK-Beiträgen</b>   | <b>9.895.000,00</b>  |
|                                   | <i>Grundbeiträge Vorjahre</i>  | <i>850.000,00</i>    |
|                                   | <i>Umlagen Vorjahre</i>  | <i>455.000,00</i>    |
|                                   | <i>Summe Vorjahre</i>  | <i>1.305.000,00</i>  |
|                                   | <i>Grundbeiträge lfd. Jahr</i>   | <i>4.450.000,00</i>  |
|                                   | <i>Umlagen lfd. Jahr</i>   | <i>4.140.000,00</i>  |
|                                   | <i>Summe laufendes Jahr</i>  | <i>8.590.000,00</i>  |
| <b>2.</b>                         | <b>Erträge aus Gebühren</b>  | <b>1.299.100,00</b>  |
|                                   | <i>Erträge aus Gebühren Berufsbildung</i>                                      | <i>396.000,00</i>    |
|                                   | <i>Erträge aus Gebühren Weiterbildung</i>                                      | <i>157.000,00</i>    |
|                                   | <i>Erträge aus sonstigen Gebühren</i>  | <i>746.100,00</i>    |
| <b>3.</b>                         | <b>Erträge aus Entgelten</b>   | <b>91.400,00</b>     |
|                                   | <i>Verkaufserlöse</i>  | <i>11.400,00</i>     |
|                                   | <i>Entg.a. Lehrgang, Seminaren, Veranstaltungen</i>                            | <i>80.000,00</i>     |
| <b>4.</b>                         | <b>Bestandsveränderungen</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>5.</b>                         | <b>Andere aktivierte Eigenleistungen</b>                                       | <b>0,00</b>          |
| <b>6.</b>                         | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>   | <b>878.800,00</b>    |
|                                   | <i>davon: Erträge aus Zuwendungen</i>  | <i>0,00</i>          |
|                                   | <i>davon: Erträge aus Erstattungen</i>   | <i>352.000,00</i>    |
|                                   | <i>davon: Erträge aus Abführung von Mitteln an gesonderte Wirtschaftspläne</i> | <i>0,00</i>          |
|                                   | <i>Sonstige</i>  | <i>526.800,00</i>    |
|                                   | <b>BETRIEBSERTRÄGE</b>   | <b>12.164.300,00</b> |
| <b>7.</b>                         | <b>Materialaufwand</b>   | <b>1.133.400,00</b>  |
|                                   | <b>a) Aufwand für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren</b>         | <b>242.900,00</b>    |
|                                   | <b>b) Aufwand für bezogene Leistungen</b>                                      | <b>890.500,00</b>    |
|                                   | <i>Honorare Dozenten(Seminare)</i>   | <i>72.400,00</i>     |
|                                   | <i>Prüferentschädigungen</i>   | <i>221.500,00</i>    |
|                                   | <i>sonstige Fremdleistungen</i>  | <i>596.600,00</i>    |
| <b>8.</b>                         | <b>Personalaufwand</b>   | <b>5.670.700,00</b>  |
|                                   | <b>a) Gehälter</b>   | <b>4.158.200,00</b>  |
|                                   | <i>Gehälter aus unbefristeten und befristeten Arbeitsverhältnissen</i>         | <i>4.112.000,00</i>  |
|                                   | <i>Ausbildungsvergütungen</i>  | <i>46.200,00</i>     |
|                                   | <b>b) Soziale Abgaben, Aufwand f. Altersversorgung u. Unterstützung</b>        | <b>1.512.500,00</b>  |
|                                   | <i>Soziale Abgaben</i>   | <i>677.700,00</i>    |
|                                   | <i>Renten und Hinterbliebenenversorgung/Vorsorge</i>                           | <i>794.800,00</i>    |
|                                   | <i>Sonstiges</i>   | <i>40.000,00</i>     |



| Erfolgsplan - Mindestgliederung - |   | Plan<br>2019         |
|-----------------------------------|---|----------------------|
| 9.                                | <b>Abschreibungen</b>   | <b>167.200,00</b>    |
|                                   | <b>a) Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst., Anlageverm. u. Sachanlagen</b> | <b>167.200,00</b>    |
|                                   | Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                               | 52.700,00            |
|                                   | Abschreibungen auf Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                    | 69.500,00            |
|                                   | <b>b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>             | <b>0,00</b>          |
| 10.                               | <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>5.459.200,00</b>  |
|                                   | <i>sonstiger Personalaufwand</i>  | 666.500,00           |
|                                   | <i>Mieten u. Leasing</i>  | 419.600,00           |
|                                   | <i>Aufwendungen für Fremdleistungen</i>   | 1.065.700,00         |
|                                   | <i>Rechts- und Beratungskosten</i>  | 364.300,00           |
|                                   | <i>Bürobedarf, Literatur, Porto, Telekommunikation</i>                            | 534.600,00           |
|                                   | <i>Präsidentenfonds</i>   | 2.500,00             |
|                                   | <i>Marketing u. Öffentlichkeitsarbeit</i>   | 407.400,00           |
|                                   | <i>Aufwendungen DIHK</i>  | 783.000,00           |
|                                   | <i>Zuwendungen</i>  | 15.000,00            |
|                                   | <i>Aufwendungen Grundstücke, Gebäude u. Geschäftsausstattung</i>                  | 761.400,00           |
|                                   | <i>Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne</i>                                   | 0,00                 |
|                                   | <i>Sonstiges</i>  | 439.200,00           |
|                                   | <b>BETRIEBSAUFWAND</b>  | <b>12.430.500,00</b> |
|                                   | <b>BETRIEBSERGEBNIS</b>   | <b>-266.200,00</b>   |
| 11.                               | Erträge aus Beteiligungen   | 100,00               |
| 12.                               | Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0,00                 |
| 13.                               | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00                 |
| 14.                               | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens          | 0,00                 |
| 15.                               | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 2.023.100,00         |
|                                   | davon: Aufwendungen aus Abzinsung   | 1.997.600,00         |
|                                   | <b>FINANZERGEBNIS</b>   | <b>-2.023.000,00</b> |
|                                   | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                               | <b>-2.289.200,00</b> |
| 16.                               | Außerordentliche Erträge  | 0,00                 |
| 17.                               | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 |
|                                   | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>          |
| 18.                               | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 0,00                 |
| 19.                               | Sonstige Steuern  | 13.600,00            |
| 20.                               | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>-2.302.800,00</b> |
| 21.                               | Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr   | 0,00                 |
| 22.                               | Entnahmen aus Rücklagen   | 2.317.800,00         |
|                                   | a) aus der Ausgleichsrücklage   | 1.915.800,00         |
|                                   | b) aus anderen Rücklagen  | 402.000,00           |
|                                   | -Zinsausgleichsrücklage-  | 402.000,00           |
| 23.                               | Einstellungen in Rücklagen  | 15.000,00            |
|                                   | a) in die Ausgleichsrücklage  | 0,00                 |
|                                   | b) in andere Rücklagen  | 15.000,00            |
|                                   | -Instandhaltungsrücklage-   | 15.000,00            |
| 24.                               | <b>Ergebnis</b>   | <b>0,00</b>          |

| FINANZPLAN für das Geschäftsjahr 2019 |   | Plan<br>2019  | Abweichung    | Plan<br>2018 | Ist<br>2017  |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                       |   |               |               |              | Euro         |
| 1.                                    | Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten   | -2.302.800,00 | -1.391.600,00 | -911.200,00  | 164.500,33   |
| 2a.                                   | +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens   | 167.200,00    | -9.800,00     | 177.000,00   | 152.370,04   |
| 2b.                                   | - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         |
| 3.                                    | +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen, Bildung Passive RAP (+)/Auflösung Aktive RAP (+), Auflösung Passive RAP (-)/Bildung Aktive RAP (-)  | 681.800,00    | 206.800,00    | 475.000,00   | 2.355.025,34 |
| 4.                                    | +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)  |               |               |              | 0,00         |
| 5.                                    | +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  |               |               |              | 0,00         |
| 6.                                    | +/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren und Entgelten sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind  |               |               |              | -911.556,08  |
| 7.                                    | +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind |               |               |              | -85.823,61   |
| 8.                                    | Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten  |               |               |              | 0,00         |
| 9.                                    | = Plan-Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit  | -1.453.800,00 | -1.194.600,00 | -259.200,00  | 1.674.516,02 |
| 10.                                   | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         |
| 11.                                   | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen  | -105.000,00   | -5.000,00     | -100.000,00  | -41.490,04   |
| 12.                                   | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens  | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00         |
| 13.                                   | - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens  | -15.000,00    | -6.300,00     | -8.700,00    | 0,00         |
| 14.                                   | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens  | 391.800,00    | 391.800,00    | 0,00         | 0,00         |
| 15.                                   | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -455.000,00   | -455.000,00   | 0,00         | -587.844,87  |
| 16.                                   | = Plan-Cashflow aus der Investitionstätigkeit   | -183.200,00   | -74.500,00    | -108.700,00  | -629.334,91  |
| 17a.                                  | + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten  | 0,00          |               | 0,00         | 0,00         |
| 17b.                                  | + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen   | 0,00          |               | 0,00         | 0,00         |
| 18.                                   | - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten   | 0,00          |               | 0,00         | 0,00         |
| 19.                                   | = Plan-Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit  | 0,00          |               | 0,00         | 0,00         |
| 20.                                   | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)  | -1.637.000,00 | -1.269.100,00 | -747.900,00  | 1.045.181,11 |



| FINANZPLAN – Detailgliederung 2019          |  | Plan<br>2019<br>T€ | Plan<br>2019<br>T€ |
|---|--|--------------------|--------------------|
| Jahresergebnis                              |  |                    | -2.302.800,00      |
| -   | außerordentliche Erträge   |                    | 0,00               |
| +   | außerordentliche Aufwendungen  |                    | 0,00               |
| Jahresergebnis vor außerordentlichen Posten |  |                    | -2.302.800,00      |
| 2a.   | + Abschreibungen   |                    | 167.200,00         |
| -   | Zuschreibungen   |                    | 0,00               |
| 2b.   | - Erträge Auflösung Sonderposten   |                    | 0,00               |
| 3.  | Veränderungen Rückstellungen / ARAP / RAP  |                    | 681.800,00         |
| a)  | + Aufwendungen Zuführung Rückstellungen  | 681.800,00         |                    |
| -   | Erträge Auflösung Rückstellungen   |                    |                    |
| b)  | + Bildung Passive RAP  |                    | 0,00               |
| +   | Auflösung Aktive RAP   |                    | 0,00               |
| -   | Auflösung Passive RAP  |                    | 0,00               |
| -   | Bildung Aktive RAP   |                    | 0,00               |
| Pos. 4.-8. entfallen im Plan                |  |                    |                    |
| 9.  | Plan-Cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit  |                    | -1.453.800,00      |
| 10.   | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens                     |                    | 0,00               |
| 11.   | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                             |                    | -105.000,00        |
| a)  | Grundstücke und Gebäude  | 0,00               |                    |
| Ø   | einzelne Maßnahme  |                    |                    |
| Ø   | Verpflichtungsermächtigung   |                    |                    |
| Ø   | Pauschal veranschlagt  |                    |                    |
|   | Teilsumme  |                    |                    |
| b)  | Technische Anlagen   | 0,00               |                    |
| Ø   | einzelne Maßnahme  |                    |                    |
| Ø   | Verpflichtungsermächtigung   |                    |                    |
| Ø   | Pauschal veranschlagt  |                    |                    |
| c)  | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | -105.000,00        |                    |
| Ø   | einzelne Maßnahme  |                    |                    |
| Ø   | Verpflichtungsermächtigung   |                    |                    |
| Ø   | Fahrzeuge  |                    |                    |
| Ø   | Pauschal veranschlagt  | -105.000,00        |                    |
| 12.   | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens         | 0,00               | 0,00               |
| 13.   | - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens                     | -15.000,00         | -15.000,00         |
| Ø   | einzelne Maßnahme  |                    |                    |
| Ø   | Pauschal veranschlagt  | -15.000,00         |                    |
| 14.   | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens                 | 0,00               | 391.800,00         |
| Ø   | Abgang von Beteiligungen   |                    |                    |
| Ø   | Abgang von Wertpapieren/Festgeldern  |                    |                    |
| Ø   | Abgang von Rückdeckungsansprüchen  | 391.800,00         |                    |
| Ø   | Abgang von sonstigen Finanzanlagen   |                    |                    |
| 15.   | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                           | -455.000,00        | -455.000,00        |
| Ø   | Zugang von Beteiligungen   |                    |                    |
| Ø   | Zugang von Wertpapieren/Festgeldern  |                    |                    |
| Ø   | Zugang von Rückdeckungsansprüchen  |                    |                    |
| Ø   | Zugang von sonstigen Finanzanlagen   | -455.000,00        |                    |
| 16.   | = Cashflow aus der Investitionstätigkeit   |                    | -183.200,00        |
| 17.   | Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten und aus Investitionszuschüssen        |                    | 0,00               |
| a)  | Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten                                    | 0,00               |                    |
| Ø   | Investitionskredite  |                    |                    |
| Ø   | Kassenkredite  |                    |                    |
|   | Teilsumme Kreditaufnahme   |                    |                    |
| b)  | Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen                                     | 0,00               |                    |
| 18.   | - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten                                   |                    | 0,00               |
| Ø   | Investitionskredite  |                    |                    |
| Ø   | Kassenkredite  |                    |                    |
| 19.   | = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit  |                    | 0,00               |
| 20.   | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) |                    | -1.637.000,00      |

**Personalübersicht**

| Personalstand   | Ist 31.12.2016 |                | Ist 31.12.2017 |                | Hochrechnung 31.12.2018 |                | Planung 31.12.2019 |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|--------------------|----------------|
|   | Kapazität      | Gehälter in T€ | Kapazität      | Gehälter in T€ | Kapazität               | Gehälter in T€ | Kapazität          | Gehälter in T€ |
| <b>Kernpersonal</b>   |                |                |                |                |                         |                |                    |                |
| <b>Führungskräfte</b>                                       | 6              | 622            | 6              | 647            | 6                       | 691            | 5                  | 663            |
| <b>Wissenschaftliche Mitarbeiter</b>                        | 22,14          | 1438           | 25,1           | 1550           | 24,93                   | 1610           | 23,93              | 1622           |
| <b>Sachbearbeiter, Assistenz und technische Mitarbeiter</b> | 36,61          | 1645           | 33,61          | 1610           | 33,75                   | 1704           | 35,75              | 1795           |
|   |                |                |                |                |                         |                |                    |                |
| <b>Summe</b>  | <b>64,75</b>   | <b>3705</b>    | <b>64,71</b>   | <b>3807</b>    | <b>64,68</b>            | <b>4005</b>    | <b>64,68</b>       | <b>4080</b>    |
|   |                |                |                |                |                         |                |                    |                |
| <b>Sonstige</b>   | xxx            |                | xxx            |                | xxx                     |                | xxx                |                |
| <b>Mitarbeiter für Projekte u.ä.</b>                        | xxx            |                | xxx            |                | xxx                     |                | xxx                |                |
| <b>Personalgestellung</b>                                   | xxx            |                | xxx            |                | xxx                     |                | xxx                |                |

|                    |              |             |              |             |              |             |              |             |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| <b>Gesamtsumme</b> | <b>64,75</b> | <b>3705</b> | <b>64,71</b> | <b>3807</b> | <b>64,68</b> | <b>4005</b> | <b>64,68</b> | <b>4080</b> |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|

| davon        |      |     |      |     |      |     |      |     |
|--------------|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|
| in Teilzeit  | 7,23 | xxx | 8,19 | xxx | 9,16 | xxx | 9,16 | xxx |
| befristet    | 8    | xxx | 5    | xxx | 8    | xxx | 8    | xxx |
| in ATZ aktiv | 0,52 | xxx | 0,52 | xxx | 0,52 | xxx | 0,52 | xxx |

**außerdem**

|                           |   |     |   |     |   |     |   |     |
|---------------------------|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|
| Auszubildende             | 5 |     | 5 |     | 5 |     | 3 |     |
| Trainees                  |   | xxx |   | xxx |   | xxx |   | xxx |
| Praktikanten              |   | xxx |   | xxx |   | xxx |   | xxx |
| Mitarbeiter in Elternzeit | 2 | xxx | 0 | xxx | 1 | xxx | 2 | xxx |
| ATZ inaktiv               |   | xxx |   | xxx |   | xxx |   | xxx |
| Sondereinrichtungen       |   | xxx |   | xxx |   | xxx |   | xxx |
| Geringfügig Beschäftigte  | 3 | xxx | 3 | xxx |   | xxx |   | xxx |

xxx = keine Angabe erforderlich