

| Personalaufwand und alle übrigen Aufwendungen werden als gegenseitig deckungsfähig erklärt. Ausgenommen hiervon ist der Präsidentenfonds. | Plan 2020<br>Euro    | Plan 2019<br>Euro    | Ist 2018<br>Euro     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Erträge aus IHK-Beiträgen  | 17.230.600,00        | 10.500.000,00        | 9.814.206,51         |
| 2. Erträge aus Gebühren   | 3.340.800,00         | 3.120.200,00         | 3.155.774,24         |
| 3. Erträge aus Entgelten  | 50.100,00            | 56.500,00            | 58.377,12            |
| 4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Sonstige betrieblichen Erträge   | 772.700,00           | 824.700,00           | 502.507,22           |
| davon: - Erträge aus Erstattungen   | 2.500,00             | 2.500,00             | 12.728,45            |
| - Erträge aus öffentlichen Zuwendungen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| - Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Betriebserträge</b>  | <b>21.394.200,00</b> | <b>14.501.400,00</b> | <b>13.530.865,09</b> |
| 7. Materialaufwand  |                      |                      |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren  | 1.205.100,00         | 1.201.600,00         | 1.112.600,93         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 1.896.200,00         | 2.139.700,00         | 1.786.659,04         |
| 8. Personalaufwand  |                      |                      |                      |
| a) Gehälter   | 8.690.300,00         | 8.489.100,00         | 7.937.884,68         |
| b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung   | 2.190.700,00         | 2.439.700,00         | 2.270.084,76         |
| 9. Abschreibungen   |                      |                      |                      |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | 790.900,00           | 844.400,00           | 782.070,90           |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 6.692.000,00         | 6.689.100,00         | 6.598.721,56         |
| davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>21.465.200,00</b> | <b>21.803.600,00</b> | <b>20.488.021,87</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>   | <b>-71.000,00</b>    | <b>-7.302.200,00</b> | <b>-6.957.156,78</b> |
| 11. Erträge aus Beteiligungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens   | 140.200,00           | 142.500,00           | 153.432,62           |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00                 | 0,00                 | 0,17                 |
| davon: Erträge aus Abzinsung  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 424.100,00           | 501.600,00           | 536.387,46           |
| davon: Aufwendungen aus Aufzinsung  | 424.100,00           | 501.600,00           | 536.387,46           |
| <b>Finanzergebnis</b>   | <b>-283.900,00</b>   | <b>-359.100,00</b>   | <b>-382.954,67</b>   |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-354.900,00</b>   | <b>-7.661.300,00</b> | <b>-7.340.111,45</b> |
| 16. Außerordentliche Erträge  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</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                 |
| 19. Sonstige Steuern  | 29.200,00            | 29.300,00            | 26.191,47            |
| <b>20. Jahresergebnis</b>   | <b>-384.100,00</b>   | <b>-7.690.600,00</b> | <b>-7.366.302,92</b> |

|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Plan 2019</b> | <i>Ist 2018</i>     |
|--|------------------|------------------|---------------------|
|  | <b>Euro</b>      | <b>Euro</b>      | <i>Euro</i>         |
| 21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr              | 20.000,00        | 2.379.500,00     | 2.322.179,79        |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen                      | 364.100,00       | 1.011.100,00     | 1.521.968,00        |
| a) aus der Ausgleichsrücklage                    | 129.000,00       | 655.400,00       | 259.368,00          |
| b) aus anderen Rücklagen                         | 235.100,00       | 355.700,00       | 1.262.600,00        |
| davon: - WHU-Stiftungslehrstuhl                  | 200,00           | 73.800,00        | 300.000,00          |
| - Rücklage "Stiftungsprofessur" Hochschule KO    | 100.000,00       | 100.000,00       | 100.000,00          |
| - Rücklage Ausbau Neuwied                        | 0,00             | 0,00             | 862.600,00          |
| - Zinsausgleichsrücklage (gem. § 253 HGB)        | 134.900,00       | 181.900,00       | 0,00                |
| 23. Entnahme aus der Nettoposition               | 0,00             | 4.300.000,00     | 5.700.000,00        |
| 24. Einstellungen in Rücklagen                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| a) in die Ausgleichsrücklage                     | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| b) in andere Rücklagen                           | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| davon: - Zinsausgleichsrücklage (gem. § 253 HGB) | 0,00             | 0,00             | 0,00                |
| <b>25. Ergebnis</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2.177.844,87</b> |

Koblenz, 10. Dezember 2019

Die Präsidentin

Der Hauptgeschäftsführer

gez.

gez.

Susanne Szczesny-Oßing

Arne Rössel

**Finanzplan 2020  
der IHK Koblenz**  
(01.01.-31.12.2020)

- Gemäß § 11 Abs. 4 FS werden die Investitionsausgaben für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Die Investitionsauszahlungen für den Umbau und Erweiterung des Gebäudes Neuwied, Andernacher Str. 17 (Lehrwerkstatt) sowie Ausbau Gebäude Bad Kreuznach 2. OG werden gemäß § 12 Abs. 5 FS für übertragbar erklärt.
- Die Erträge aus den Finanzanlagen können bis zu ihrer tatsächlichen Höhe im Geschäftsjahr wieder in dieser Anlagenform/ -art angelegt werden.

|   | Plan 2020<br>Euro | Plan 2019<br>Euro    | Ist 2018<br>Euro     |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten  | -384.100,00       | -7.690.600,00        | -7.366.302,92        |
| 2. a) +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf<br>Gegenstände des Anlagevermögens  | 790.900,00        | 844.400,00           | 782.070,90           |
| b) - Erträge aus Auflösung Sonderposten   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen,<br>Bildung Passive RAP (+)/ Auflösung Aktive RAP (+),<br>Auflösung Passive RAP (-)/Bildung Aktive RAP (-)  | 45.100,00         | 312.200,00           | 679.658,59           |
| 4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. +/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen<br>des Anlagevermögens  | 0,00              | 0,00                 | 1.971,00             |
| 6. +/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus IHK-<br>Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen<br>und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der<br>Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0,00              | 0,00                 | 144.679,83           |
| 7. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen,<br>Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen<br>und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der<br>Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind         | 0,00              | 0,00                 | 578.909,56           |
| 8. +/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>9. = Plan-Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>  | <b>451.900,00</b> | <b>-6.534.000,00</b> | <b>-5.179.013,04</b> |
| 10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des<br>Sachanlagevermögens   | 5.000,00          | 180.000,00           | 535,00               |
| 11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen  | -249.100,00       | -1.038.700,00        | -2.390.534,96        |
| 12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des<br>immateriellen Anlagevermögens   | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 |
| 13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen<br>Anlagevermögens   | -138.900,00       | -297.700,00          | -30.243,61           |
| 14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des<br>Finanzanlagevermögens   | 664.100,00        | 5.956.900,00         | 8.510.144,92         |
| 15. - Auszahlungen für Investitionen in das<br>Finanzanlagevermögen   | -90.000,00        | -90.000,00           | -92.023,69           |
| <b>16. = Plan-Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>  | <b>191.100,00</b> | <b>4.710.500,00</b>  | <b>5.997.877,66</b>  |

|              |  |             |               |             |
|--------------|--|-------------|---------------|-------------|
| 17. a) +     | Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten    | 0,00        | 0,00          | 0,00        |
| b) +         | Einzahlungen aus Investitionszuschüssen                | 0,00        | 0,00          | 0,00        |
| 18. -        | Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten     | 0,00        | 0,00          | 0,00        |
| <b>19. =</b> | <b>Plan-Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| 20.          | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes | 643.000,00  | -1.823.500,00 | 818.864,62  |

Positionen 4 - 8 entfallen im Plan

Koblenz, 10. Dezember 2019

Die Präsidentin

Der Hauptgeschäftsführer

gez.

gez.

Susanne Szczesny-Oßing

Arne Rössel