

JAHRESABSCHLUSS 2019 DER IHK HEILBRONN-FRANKEN

Die Vollversammlung der IHK hat in ihrer Sitzung vom 8. Oktober 2020 den Jahresabschluss 2019 festgestellt. Der Bilanzgewinn in Höhe von 1.432.730,13 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Dem Präsidium und der Hauptgeschäftsführerin wurde die Entlastung erteilt.

Jahresabschluss 2019 der IHK Heilbronn-Franken

Der Jahresabschluss der IHK Heilbronn-Franken besteht aus der Gewinn- und Verlustrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung stellt er die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage dar. Die nachfolgend erläuterten Zahlenwerke sind von der Rechnungsprüfungsstelle der Industrie- und Handelskammern (Düsseldorf) geprüft. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Die ehrenamtlichen Rechnungsprüfer der IHK haben sich diesem Urteil angeschlossen.

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Die Betriebserträge fallen gegenüber dem Vorjahr um 1.000,4 T€ höher aus. Sie setzen sich zusammen aus den IHK-Beiträgen, den Gebühren, den Entgelten und den sonstigen betrieblichen Erträgen. Im Wesentlichen ist der positive Verlauf auf die Erhöhung des Beitrags-Umlagesatzes von 0,16 % im Jahr 2018 auf 0,19 % für das Jahr 2019 zurückzuführen.

Die Betriebsaufwendungen fallen in Summe um 795,6 T€ geringer aus als im Vorjahr. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf strukturierte und nachhaltige Aufwandsreduktionen, die seit 2018 in jedem Geschäftsbereich umgesetzt werden. Dadurch konnte der Betriebsaufwand insgesamt um über 3,8 Millionen Euro reduziert werden. Davon entfallen auf das Geschäftsjahr 2019 Einsparungen in Höhe von 2.401,7 T€ (Plan-Ist-Vergleich).

Das Finanzergebnis (-1.733,9 T€) belastet aufgrund des hohen Zinsaufwands für langfristige Rückstellungen weiterhin das Jahresergebnis, sodass sich jenes auf 170,3 T€ beläuft. Die Rücklagenveränderungen erfolgen gemäß der von der Vollversammlung am 5. Dezember 2019 beschlossenen Nachtragsplanung, sodass final ein Bilanzgewinn in Höhe von 1.432,7 T€ erzielt wird.

Finanzlage (Finanzrechnung)

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (2.797,9 T€) ist geprägt durch den Jahresüberschuss in Höhe von 170,3 T€, zahlungsunwirksame Abschreibungen (647,0 T€), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (-17,7 T€) und Veränderungen bei den Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten von insgesamt 1.767,5 T€, einer Abnahme bei den Vorräten und Forderungen von 273,3 T€ sowie einer Abnahme bei den Verbindlichkeiten in Höhe von 42,5 T€. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beträgt -641,8 T€. Er umfasst im Wesentlichen Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (313,1 T€), in das immaterielle Anlagevermögen (24,5 T€) und die Umschichtung von Mitteln des Umlauf- in das Finanzanlagevermögen (304,9 T€). Letzteres erfolgt hauptsächlich aufgrund von Prämienzahlungen für Rückdeckungsversicherungen. In Summe ergibt sich somit eine Veränderung des Finanzmittelbestandes in Höhe von 2.156,1 T€, sodass sich der Finanzmittelbestand zum 31. Dezember 2019 auf 11.057,9 T€ erhöht.

Vermögenslage und Kapitalstruktur (Bilanz)

Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Vorjahr um 1.879,5 T€ (+3,6 Prozent). Die Veränderung der Vermögenslage ist in der Finanzrechnung begründet. So fällt der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr um 3.005,6 T€ höher aus. Unterstützt wird dieser positive Effekt von geringeren Investitionen (239,1 T€). Deutlich wird letzteres in den abnehmenden Bilanzwerten im Sachanlagevermögen und den immateriellen Vermögensgegenständen. Die Veränderung der Kapitalstruktur resultiert im Wesentlichen im 2019 erzielten Bilanzgewinn (1.432,7 T€).

Gewinn- und Verlustrechnung

	IST 2019 Euro	IST 2018 Euro	Abweichung Euro
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	13.860.743,62	12.295.740,35	1.565.003,27
2. Erträge aus Gebühren	3.180.837,74	3.090.175,30	90.662,44
3. Erträge aus Entgelten	520.408,52	559.796,33	-39.387,81
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 betriebliche Erträge	1.751.465,40	2.367.351,73	-615.886,33
davon: - Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	294.998,61	409.688,13	-114.689,52
- Erträge aus Erstattungen	418.081,22	698.526,75	-280.445,53
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17.680,00	17.680,00	0,00
- sonstige betriebliche Erträge	1.020.705,57	1.241.456,85	-220.751,28
- Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	0,00	0,00	0,00
Betriebserträge	19.313.455,28	18.313.063,71	1.000.391,57
7. Materialaufwand	3.310.914,16	3.833.470,12	-522.555,96
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	470.169,24	525.802,81	-55.633,57
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.840.744,92	3.307.667,31	-466.922,39
8. Personalaufwand	8.655.042,46	8.684.868,09	-29.825,63
a) Gehälter	7.193.243,36	7.209.653,71	-16.410,35
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.461.799,10	1.475.214,38	-13.415,28
9. Abschreibungen	646.977,51	645.355,74	1.621,77
a) - auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	646.977,51	645.355,74	1.621,77
b) - auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.660.439,37	4.905.341,85	-244.902,48
davon: - Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	0,00	0,00	0,00
Betriebsaufwand	17.273.373,50	18.069.035,80	-795.662,30
Betriebsergebnis	2.040.081,78	244.027,91	1.796.053,87
11. Erträge aus Beteiligungen	449.404,90	215.227,74	234.177,16
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	173.344,67	182.456,95	-9.112,28
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	68,15	167,57	-99,42
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	-2.356.759,77	-2.100.801,52	-255.958,25
davon: - Aufwendungen aus Aufzinsung	-2.355.609,30	-2.100.801,52	-254.807,78
Finanzergebnis	-1.733.942,05	-1.702.949,26	-30.992,79
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	306.139,73	-1.458.921,35	1.765.061,08
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-81.055,32	-49.917,78	-31.137,54
19. Sonstige Steuern	-54.739,28	-54.722,91	-16,37
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	170.345,13	-1.563.562,04	1.733.907,17
21. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
22. Entnahmen aus Rücklagen	2.055.685,00	2.546.730,04	-491.045,04
a) aus der Ausgleichsrücklage	0,00	390.478,04	-390.478,04
b) aus anderen Rücklagen	2.055.685,00	2.156.252,00	-100.567,00
23. Einstellungen in Rücklagen	-793.300,00	-983.168,00	189.868,00
a) in die Ausgleichsrücklage	-513.300,00	0,00	-513.300,00
b) in andere Rücklagen	-280.000,00	-983.168,00	703.168,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.432.730,13	0,00	1.432.730,13

IHK-BEKANNTMACHUNG

Finanzrechnung

	IST 2019 Euro	IST 2018 Euro	Abweichung Euro
1. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor außerordentlichem Posten	170.345,13	-1.563.562,04	1.733.907,17
2.a) +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	646.977,51	645.355,74	1.621,77
2.b) - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.680,00	-17.680,00	0,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen, Bildung Passive RAP (+) / Auflösung Aktive RAP (+), Auflösung Passive RAP (-) / Bildung Aktive RAP (-)	1.767.451,18	871.113,58	896.337,60
4. Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge			
+ Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0,00	0,00	0,00
5. Verluste / Gewinne aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
+ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
- Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-32,00	0,00	-32,00
6. +/- Veränderungen aus der Abnahme (+) und Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstige Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			
+ Abnahme	323.941,79	128.725,71	195.216,08
- Zunahme	-50.607,27	-231.468,24	180.860,97
7. +/- Veränderungen aus der Zunahme (+) und Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind			
+ Zunahme	37.731,22	29.106,70	8.624,52
- Abnahme	-80.226,06	-69.266,85	-10.959,21
8. Außerordentliche Posten			
+ Einzahlungen in außerordentliche Posten	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00	0,00
9. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	2.797.901,50	-207.675,40	3.005.576,90
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	705,00	0,00	705,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-313.126,30	-131.775,87	-181.350,43
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-24.549,21	-19.160,62	-5.388,59
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	1,00	0,00	1,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-304.876,70	-730.039,31	425.162,61
16. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-641.846,21	-880.975,80	239.129,59
17.a) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00
17.b) + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00
18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00	0,00
19. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19)	2.156.055,29	-1.088.651,20	3.244.706,49
21. Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	8.901.804,45	9.990.455,65	-1.088.651,20
22. Finanzmittelbestand am Ende der Periode	11.057.859,74	8.901.804,45	2.156.055,29

Bilanz					
AKTIVA	31.12.2019	31.12.2018	PASSIVA	31.12.2019	31.12.2018
	Euro	Euro		Euro	Euro
A. Anlagevermögen	42.049.082,16	42.054.181,46	A. Eigenkapital	27.072.777,87	26.902.432,74
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	38.113,00	41.329,00	I. Nettosition	11.000.000,00	11.000.000,00
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00	II. Ausgleichsrücklage	7.185.530,74	6.672.230,74
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.113,00	41.329,00	III. Andere Rücklagen	7.454.517,00	9.230.202,00
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	IV. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.432.730,13	0,00
II. Sachanlagen	16.417.879,47	16.724.638,47	B. Sonderposten	30.949,00	48.629,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	15.083.286,27	15.443.686,27	1. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	30.949,00	48.629,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	511.664,00	586.525,00	C. Rückstellungen	26.233.275,47	24.326.570,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	822.929,20	694.427,20	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	24.145.746,00	22.351.763,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	25.593.089,69	25.288.213,99	3. Sonstige Rückstellungen	2.087.529,47	1.974.807,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	103.000,00	103.000,00	D. Verbindlichkeiten	661.260,29	703.755,13
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
3. Beteiligungen	6.250,00	6.251,00	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	443.406,58	492.529,97
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	7.881.803,96	7.881.803,96	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	30.308,06	23.396,08
6. sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	17.602.035,73	17.297.159,03	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	11.884.449,58	10.001.728,81	6. Sonstige Verbindlichkeiten	187.545,65	187.829,08
I. Vorräte	43.983,43	44.825,17	E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	137.400,00
1. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	38.213,82	39.360,97			
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00			
3. Fertige Leistungen	5.769,61	5.464,20			
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	782.606,41	1.055.099,19			
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	458.721,41	497.538,28			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	19.994,40	40.441,14			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	303.890,60	517.119,77			
III. Wertpapiere	0,00	0,00			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			
2. Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00			
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	11.057.859,74	8.901.804,45			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	64.730,89	62.876,60			
	53.998.262,63	52.118.786,87		53.998.262,63	52.118.786,87