



Industrie- und Handelskammer
zu Rostock

Jahresabschluss 2022
der
Industrie- und Handelskammer zu Rostock

Aktiva	31.12.2022	31.12.2021	Passiva	31.12.2022	31.12.2021
A. Anlagevermögen	Euro	Euro	A. Eigenkapital	Euro	Euro
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	104.505,83	35.160,87	II. Ausgleichsrücklage	735.600,00	1.244.100,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III. Andere Rücklagen	2.710.845,13	2.014.136,98
II. Sachanlagen			IV. Ergebnis	<u>1.148.535,22</u>	<u>962.152,09</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.202.050,25	5.364.045,71	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	<u>26.481,00</u>	<u>29.757,00</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	279.029,22	222.157,67	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.126.087,00	1.071.798,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen			3. Sonstige Rückstellungen	531.243,00	544.955,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		<u>1.657.330,00</u>	<u>1.616.753,00</u>
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	D. Verbindlichkeiten		
3. Beteiligungen	53.190,77	53.190,77	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	0,00	0,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	177.586,30	214.017,41
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	648.106,00	726.461,01	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
	<u>6.286.882,07</u>	<u>6.401.016,03</u>	5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.127,45	23.908,24
B. Umlaufvermögen			6. Sonstige Verbindlichkeiten	302.986,41	175.694,03
I. Vorräte				<u>483.700,16</u>	<u>413.619,68</u>
1. Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.789,95</u>	<u>2.786,90</u>
2. Unfertige Leistungen	0,00	0,00		<u>15.165.281,46</u>	<u>14.683.305,65</u>
3. Fertige Leistungen	0,00	0,00			
4. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	657.732,30	671.994,74			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00			
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	10.281,64	65.450,28			
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	8.048.056,87	7.502.242,57			
	<u>8.716.070,81</u>	<u>8.239.687,59</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>162.328,58</u>	<u>42.602,03</u>			
	<u><u>15.165.281,46</u></u>	<u><u>14.683.305,65</u></u>			

Rostock, 12. Dezember 2023

Klaus-Jürgen Strupp
Präsident

Peter Volkmann
amt. Hauptgeschäftsführer

Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	2022 EURO	2021 EURO
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.986.008,01	7.233.877,35
2. Erträge aus Gebühren	1.623.591,97	1.535.365,71
3. Erträge aus Entgelten	21.955,68	26.343,78
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	439.630,20	518.466,86
- davon: Erträge aus Erstattungen	(112.511,13)	(161.383,13)
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(152.321,88)	(285.753,77)
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebserträge	10.071.185,86	9.314.053,70
7. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	258.668,92	279.479,95
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	950.217,01	914.023,76
8. Personalaufwand		
a) Gehälter	4.570.175,59	4.542.645,64
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	980.430,22	778.463,97
9. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	345.819,86	314.918,29
b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.507.211,15	2.831.685,48
- davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,00)	(0,00)
Betriebsaufwand	9.612.522,75	9.661.217,09
Betriebsergebnis	458.663,11	-347.163,39
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27.948,65	16.264,11
- davon Erträge aus Abzinsung	(0,00)	(0,00)
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	78.355,01	0,00
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.864,39	29.615,00
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(21.864,39)	(29.615,00)
Finanzergebnis	-72.270,75	-13.350,89
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	386.392,36	-360.514,28
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	11.801,08	11.733,76
20. Jahresergebnis	374.591,28	-372.248,04
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	962.152,09	97.950,33
22. Entnahmen aus Rücklagen		
a) aus der Ausgleichsrücklage	508.500,00	990.900,00
b) aus anderen Rücklagen	305.443,94	343.500,13
23. Einstellungen in Rücklagen		
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	1.002.152,09	97.950,33
24. Ergebnis	1.148.535,22	962.152,09

Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	2022 Euro	2021 Euro
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	374.591,28	-372.248,04
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	424.174,87	314.918,29
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.276,00	3.276,00
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	40.577,00	-107.433,39
+/- Zunahme (-)/Abnahme (+) der akt. RAP/pas. RAP	-119.723,50	59.726,27
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge(-)	0,00	0,00
5. +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	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	69.431,08	31.462,27
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	70.080,48	-75.981,21
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	855.855,21	-152.831,81
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	182.062,36	68.310,33
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	127.978,55	4.165,05
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	2.242.406,00
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	17.503,85
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-310.040,91	2.152.426,77
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)	545.814,30	1.999.594,96
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	7.502.242,57	5.502.647,61
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.048.056,87	7.502.242,57

Plan-Ist-Vergleich Erfolgsrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	Ist 2021 TEUR	Plan 2022 TEUR	Ist 2022 TEUR	Plan/Ist- Abweichung 2022		Ist/Ist Abweichung %
				TEUR	%	
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.233,9	7.362,9	7.986,0	623,1	8,5%	10,4%
2. Erträge aus Gebühren	1.535,4	1.434,2	1.623,6	189,4	13,2%	5,7%
3. Erträge aus Entgelten	26,3	22,5	22,0	-0,5	-2,4%	-16,5%
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	518,5	382,9	439,6	56,7	14,8%	-15,2%
- davon: Erträge aus Erstattungen	(161,4)	(113,9)	-(112,5)	-(226,4)	-198,8%	-169,7%
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	(285,8)	(229,1)	-(152,3)	-(381,4)	-166,5%	-153,2%
- davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebserträge	9.314,1	9.202,5	10.071,2	868,7	9,4%	8,1%
7. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	279,5	306,8	258,7	-48,1	-15,7%	-7,4%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	914,0	859,9	950,2	90,3	10,5%	4,0%
8. Personalaufwand						
a) Gehälter	4.542,6	4.598,4	4.570,2	-28,2	-0,6%	0,6%
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	778,5	1.045,5	980,4	-65,1	-6,2%	25,9%
9. Abschreibungen						
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	314,9	336,5	345,8	9,3	2,8%	9,8%
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	2.831,7	2.998,2	2.507,2	-491,0	-16,4%	-11,5%
- davon: Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	-	-
Betriebsaufwand	9.661,2	10.145,3	9.612,5	-532,8	-5,3%	-0,5%
Betriebsergebnis	-347,2	-942,8	458,7	1.401,5	-148,6%	-232,1%
11. Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16,3	4,8	27,9	23,1	-	-
- 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	78,4	78,4	-	-
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29,6	30,0	21,9	-8,1	-27,0%	-26,3%
- davon Aufwendungen aus Aufzinsung	(29,6)	(30,0)	-(21,9)	-(51,9)	-172,9%	-175,0%
Finanzergebnis	-13,4	-25,2	-72,3	-47,1	186,7%	441,3%
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-360,5	-968,0	386,4	1.354,4	-139,9%	-207,2%
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	11,7	12,0	11,8	-0,2	-1,9%	0,4%
20. Jahresergebnis	-372,2	-980,0	374,6	1.354,6	-138,2%	-200,6%
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	98,0	0,0	962,2	962,2	-	-
22. Entnahmen aus Rücklagen						
a) aus der Ausgleichsrücklage	990,9	508,5	508,5	0,0	-	-
b) aus anderen Rücklagen	343,5	511,5	305,4	-206,1	-40,3%	-11,1%
23. Einstellungen in Rücklagen						
a) in die Ausgleichsrücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
b) in andere Rücklagen	98,0	40,0	1.002,2	962,2	-	923%
24. Ergebnis	962,2	0,0	1.148,5	1.148,5	-	-

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten

Plan-Ist-Vergleich Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	IST 2021 Euro	Plan 2022 TEUR	IST 2022 Euro	Plan/Ist- Abweichung 2022		Ist/Ist Abweichung %
				TEUR	%	
1. + Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-372,2	-980,0	374,6	1.354,6	-138%	-201%
2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	314,9	336,5	424,2	87,7	26%	35%
2b. - Erträge aus Auflösung Sonderposten	3,3	3,3	3,3	0,0	0%	0%
3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-107,4	75,0	40,6	-34,4	-46%	-138%
+/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der akt. RAP/pass. RAP	59,7	xxx	-119,7	-	-	-300%
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-)	0,0	xxx	0,0	-	-	-
5. +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,0	xxx	0,0	-	-	-
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.	31,5	xxx	69,4	-	-	121%
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	-76,0	xxx	70,0	-	-	-192%
8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0,0	xxx	0,0	-	-	-
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-152,8	-571,8	855,9	1.427,7	-250%	-660%
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögen	0,0	12,0	0,0	-12,0	-99%	-
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	68,3	438,7	182,1	-256,6	-58%	167%
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	4,2	135,0	128,0	-7,0	-5%	2973%
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.242,4	0,0	0,0	0,0	-	-
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	17,5	22,0	0,0	-22,0	-100%	-100%
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	2.152,4	-583,7	-310,0	273,7	-47%	-114%
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)	1.999,6	-1.155,5	545,8	1.701,3	-147%	-73%
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	5.502,6	xxx	7.502,2	-	-	36%
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.502,2	xxx	8.048,1	-	-	7%

Hinweis: Es können Rundungsdifferenzen auftreten