



Kurzfassung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2022

Inhaltsverzeichnis:

Bilanz	2
Gewinn- und Verlustrechnung	3
Finanzrechnung	4
Anlagenspiegel	5

Bilanz zum 31. Dezember 2022
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

AKTIVA

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Anlagevermögen	<u>24.904.105,86</u>	<u>25.519.223,35</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.083,00	30.382,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	31.083,00	30.382,00
II. Sachanlagen	3.612.872,00	3.725.089,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.417.701,00	3.506.653,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	195.171,00	218.436,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	21.260.150,86	21.763.752,35
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	629.880,15	656.005,32
3. Beteiligungen	27.885,21	27.885,21
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	23.775,08	21.564,70
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	20.028.610,42	19.942.718,12
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	0,00	565.579,00
B. Umlaufvermögen	<u>1.812.001,85</u>	<u>2.171.713,01</u>
I. Vorräte	247.529,03	253.125,28
1. Unfertige Leistungen	247.529,03	253.125,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	325.281,20	325.476,36
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	221.902,80	252.625,27
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	46.507,42	11.227,02
3. Sonstige Vermögensgegenstände	56.870,98	61.624,07
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.239.191,62	1.593.111,37
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>154.628,01</u>	<u>0,00</u>
Summe Aktiva	26.870.735,72	27.690.936,36

PASSIVA

	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Eigenkapital	<u>4.872.711,84</u>	<u>5.759.496,14</u>
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	895.000,00	1.000.000,00
III. Andere Rücklagen	3.710.000,00	3.870.000,00
IV. Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn (+)	167.711,84	789.496,14
B. Sonderposten	<u>6.902,00</u>	<u>8.120,00</u>
1. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	6.902,00	8.120,00
C. Rückstellungen	<u>21.482.374,00</u>	<u>21.480.836,00</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.870.630,00	20.019.574,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	1.611.744,00	1.461.262,00
D. Verbindlichkeiten	<u>435.170,10</u>	<u>365.740,89</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	238.723,45	244.227,24
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.943,76	2.225,34
3. Sonstige Verbindlichkeiten	194.502,89	119.288,31
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>73.577,78</u>	<u>76.743,33</u>
Summe Passiva	26.870.735,72	27.690.936,36

Arnsberg, 28. September 2023

gez. Andreas Rother

Präsident

gez. Jörg Nolte

Hauptgeschäftsführer

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

	2022 €	2021 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	6.838.781,96	7.586.397,45
2. Erträge aus Gebühren	855.276,70	869.570,15
3. Erträge aus Entgelten	36.648,95	30.302,05
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	-5.596,25	-6.856,66
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	747.044,58	345.449,33
- davon: Erträge aus Erstattungen	207.820,01	152.044,05
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	33.245,96	99.001,33
Betriebserträge	8.472.155,94	8.824.862,32
7. Materialaufwand	850.729,50	930.494,84
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	184.132,68	194.013,38
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	666.596,82	736.481,46
8. Personalwand	5.354.912,72	5.694.036,81
a) Gehälter	3.512.102,14	3.495.159,40
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.842.810,58	2.198.877,41
9. Abschreibungen	198.268,07	190.289,58
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.370.269,16	2.542.655,24
Betriebsaufwand	8.774.179,45	9.357.476,47
Betriebsergebnis	-302.023,51	-532.614,15
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	379.048,76	449.869,65
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	373.218,13
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	566.192,64	78.270,25
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	371.147,12	468.023,57
Finanzergebnis	-558.291,00	276.793,96
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-860.314,51	-255.820,19
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 Ertrag	24.220,57	23.801,71
19. Sonstige Steuern	2.249,22	1.891,22
20. Jahresergebnis	-886.784,30	-281.513,12
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	789.496,14	181.009,26
22. Entnahmen aus den Rücklagen	1.265.000,00	890.000,00
a) aus der Ausgleichsrücklage	105.000,00	50.000,00
b) aus anderen Rücklagen	1.160.000,00	840.000,00
- davon: Rücklage Pensionsverpflichtungen	1.120.000,00	690.000,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	40.000,00	0,00
- davon: Digitalisierungsrücklage	0,00	150.000,00
23. Zuführungen zu den Rücklagen	1.000.000,00	0,00
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	1.000.000,00	0,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	1.000.000,00	0,00
24. Bilanzergebnis	167.711,84	789.496,14

**Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022**

	2022 €	2021 €
1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-886.784,30	-281.513,12
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	571.944,87	190.289,58
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.218,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	-156.255,56	939.105,39
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-)	-2.210,38	-366.125,02
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	192.973,20	6,00
6. +/- Abnahme(+) / Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.871,76	320.285,63
7. +/- Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	69.348,86	117,75
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-206.329,55	802.166,21
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-67.772,76	-75.236,28
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-20.050,31	-24.850,30
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	327.259,53	226.705,84
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-387.026,66	-1.975.602,63
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-147.590,20	-1.848.983,37
17a. Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0,00	0,00
17b. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	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)	-353.919,75	-1.046.817,16
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.593.111,37	2.639.928,53
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.239.191,62	1.593.111,37

Anlagenspiegel zum 31.12.2022

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	Restbuchwerte
	Anfangs-	Zugänge	Umbuch-	Abgänge	Endstand	Anfangs-	Abschrei-	Umbuch-	Zuschrei-	Abgänge	Endstand	31.12.2022	31.12.2021
	bestand		ungen		31.12.2022	stand	bungen des	ungen	reibungen des		31.12.2022	Euro	Euro
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	304.902,51	20.050,31	0,00	0,00	324.952,82	274.520,51	19.349,31	0,00	0,00	0,00	293.869,82	31.083,00	30.382,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (A. I. 1.)	304.902,51	20.050,31	0,00	0,00	324.952,82	274.520,51	19.349,31	0,00	0,00	0,00	293.869,82	31.083,00	30.382,00
II. Sachanlagen	5.509.843,63	67.772,76	0,00	20.898,61	5.556.717,78	1.784.754,63	178.918,76	0,00	0,00	19.827,61	1.943.845,78	3.612.872,00	3.725.089,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken (A. II. 1.)	4.495.401,41	0,00	0,00	0,00	4.495.401,41	988.748,41	88.952,00	0,00	0,00	0,00	1.077.700,41	3.417.701,00	3.506.653,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	1.014.442,22	67.772,76	0,00	20.898,61	1.061.316,37	796.006,22	89.966,76	0,00	0,00	19.827,61	866.145,37	195.171,00	218.436,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (A. II. 3.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.814.746,14	87.823,07	0,00	20.898,61	5.881.670,60	2.059.275,14	198.268,07	0,00	0,00	19.827,61	2.237.715,60	3.643.955,00	3.755.471,00
III. Finanzanlagen	21.763.752,35	389.237,04	0,00	892.838,53	21.260.150,86	0,00	373.676,80	0,00	0,00	373.676,80	0,00	21.260.150,86	21.763.752,35
1. Anteile an verbundenen Unternehmen (A. III. 1.)	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen (A. III. 2.)	656.005,32	0,00	0,00	26.125,17	629.880,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629.880,15	656.005,32
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	27.885,21	0,00	0,00	0,00	27.885,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.885,21	27.885,21
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	21.564,70	2.210,38	0,00	0,00	23.775,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.775,08	21.564,70
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 5.)	19.942.718,12	387.026,66	0,00	301.134,36	20.028.610,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.028.610,42	19.942.718,12
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 6.)	565.579,00	0,00	0,00	565.579,00	0,00	0,00	373.676,80	0,00	0,00	373.676,80	0,00	0,00	565.579,00
Anlagevermögen insgesamt	27.578.498,49	477.060,11	0,00	913.737,14	27.141.821,46	2.059.275,14	571.944,87	0,00	0,00	393.504,41	2.237.715,60	24.904.105,86	25.519.223,35