



Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2021

Industrie- und Handelskammer Arnsberg,
Hellweg-Sauerland

Bilanz zum 31. Dezember 2021
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

AKTIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. Anlagevermögen	<u>25.519.223,35</u>	<u>23.486.290,54</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.382,00	27.581,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	30.382,00	27.581,00
II. Sachanlagen	3.725.089,00	3.818.099,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.506.653,00	3.595.605,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	218.436,00	222.494,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	21.763.752,35	19.640.610,54
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	656.005,32	682.130,49
3. Beteiligungen	27.885,21	14.670,75
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21.564,70	20.537,81
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	19.942.718,12	18.196.409,49
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	565.579,00	176.862,00
B. Umlaufvermögen	<u>2.171.713,01</u>	<u>3.538.206,98</u>
I. Vorräte	253.125,28	259.981,94
1. Unfertige Leistungen	253.125,28	259.981,94
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	325.476,36	638.296,51
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	252.625,27	483.978,52
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	11.227,02	65.551,88
3. Sonstige Vermögensgegenstände	61.624,07	88.766,11
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.593.111,37	2.639.928,53
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe Aktiva	27.690.936,36	27.024.497,52

PASSIVA

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. Eigenkapital	<u>5.759.496,14</u>	<u>6.041.009,26</u>
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	1.000.000,00	1.050.000,00
III. Andere Rücklagen	3.870.000,00	4.710.000,00
IV. Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn (+)	789.496,14	181.009,26
B. Sonderposten	<u>8.120,00</u>	<u>0,00</u>
1. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	8.120,00	0,00
C. Rückstellungen	<u>21.480.836,00</u>	<u>20.561.149,00</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20.019.574,00	19.170.156,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	1.461.262,00	1.390.993,00
D. Verbindlichkeiten	<u>365.740,89</u>	<u>365.014,32</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	244.227,24	200.499,79
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.225,34	3.304,23
3. Sonstige Verbindlichkeiten	119.288,31	161.210,30
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>76.743,33</u>	<u>57.324,94</u>
Summe Passiva	27.690.936,36	27.024.497,52

Arnsberg, 13. Oktober 2022

Andreas Rother
Präsident

Jörg Nolte
Hauptgeschäftsführer

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 €	2020 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	7.586.397,45	7.252.736,42
2. Erträge aus Gebühren	869.570,15	813.819,31
3. Erträge aus Entgelten	30.302,05	16.972,80
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	-6.856,66	-12.873,07
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	345.449,33	292.696,21
- davon: Erträge aus Erstattungen	152.044,05	167.519,65
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	99.001,33	93.145,78
Betriebserträge	8.824.862,32	8.363.351,67
7. Materialaufwand	930.494,84	771.362,20
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	194.013,38	221.824,72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	736.481,46	549.537,48
8. Personalwand	5.694.036,81	5.957.260,72
a) Gehälter	3.495.159,40	3.518.791,54
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.198.877,41	2.438.469,18
9. Abschreibungen	190.289,58	194.607,53
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.542.655,24	2.203.060,24
Betriebsaufwand	9.357.476,47	9.126.290,69
Betriebsergebnis	-532.614,15	-762.939,02
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	449.869,65	322.998,33
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	373.218,13	2.104,36
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	78.270,25	156.614,15
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	468.023,57	495.292,31
Finanzergebnis	276.793,96	-326.803,77
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-255.820,19	-1.089.742,79
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	23.801,71	18.371,17
19. Sonstige Steuern	1.891,22	1.873,22
20. Jahresergebnis	-281.513,12	-1.109.987,18
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	181.009,26	-116.915,71
22. Entnahmen aus den Rücklagen	890.000,00	3.409.588,15
a) aus der Ausgleichsrücklage	50.000,00	242.196,15
b) aus anderen Rücklagen	840.000,00	3.167.392,00
- davon: Rücklage Pensionsverpflichtungen	690.000,00	975.716,00
- davon: Pensionszinsausgleichsrücklage	0,00	2.001.676,00
- davon: Digitalisierungsrücklage	150.000,00	190.000,00
23. Zuführungen zu den Rücklagen	0,00	2.001.676,00
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	0,00	2.001.676,00
- davon: Rücklage Pensionsverpflichtungen	0,00	2.001.676,00
24. Bilanzgewinn	789.496,14	181.009,26

Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 €	2020 €
1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	-281.513,12	-1.109.987,18
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	190.289,58	194.607,53
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	939.105,39	1.388.134,59
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-)	-366.125,02	-3.082,35
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	6,00	200,00
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	319.676,81	-210.187,40
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	726,57	-159.231,35
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	802.166,21	100.453,84
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-75.236,28	-111.165,03
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-24.850,30	-3.290,20
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	226.705,84	26.125,17
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.975.602,63	-3.094.530,61
16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.848.983,37	-3.182.860,67
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)	-1.046.817,16	-3.082.406,83
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	2.639.928,53	5.722.335,36
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.593.111,37	2.639.928,53

Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	Restbuchwerte
	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Endstand 31.12.2021	Anfangsbestand 01.01.2021	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Umbuchungen	Zuschreibungen des Geschäftsjahres	Abgänge	Endstand 31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	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	280.052,21	24.850,30	0,00	0,00	304.902,51	252.471,21	22.049,30	0,00	0,00	0,00	274.520,51	30.382,00	27.581,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (A. I. 1.)	280.052,21	24.850,30	0,00	0,00	304.902,51	252.471,21	22.049,30	0,00	0,00	0,00	274.520,51	30.382,00	27.581,00
II. Sachanlagen	5.452.647,56	75.236,28	0,00	18.040,21	5.509.843,63	1.634.548,56	168.240,28	0,00	0,00	18.034,21	1.784.754,63	3.725.089,00	3.818.099,00
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	899.796,41	88.952,00	0,00	0,00	0,00	988.748,41	3.506.653,00	3.595.605,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	957.246,15	75.236,28	0,00	18.040,21	1.014.442,22	734.752,15	79.288,28	0,00	0,00	18.034,21	796.006,22	218.436,00	222.494,00
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	5.732.699,77	100.086,58	0,00	18.040,21	5.814.746,14	1.887.019,77	190.289,58	0,00	0,00	18.034,21	2.059.275,14	3.755.471,00	3.845.680,00
III. Finanzanlagen	19.640.610,54	2.349.847,65	0,00	226.705,84	21.763.752,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.763.752,35	19.640.610,54
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.)	682.130,49	0,00	0,00	26.125,17	656.005,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656.005,32	682.130,49
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	14.670,75	13.214,46	0,00	0,00	27.885,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.885,21	14.670,75
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	20.537,81	1.026,89	0,00	0,00	21.564,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.564,70	20.537,81
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 5.)	18.196.409,49	1.946.889,30	0,00	200.580,67	19.942.718,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.942.718,12	18.196.409,49
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 6.)	176.862,00	388.717,00	0,00	0,00	565.579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565.579,00	176.862,00
Anlagevermögen insgesamt	25.373.310,31	2.449.934,23	0,00	244.746,05	27.578.498,49	1.887.019,77	190.289,58	0,00	0,00	18.034,21	2.059.275,14	25.519.223,35	23.486.290,54