



Kurzfassung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis:

Bilanz	2
Gewinn- und Verlustrechnung	3
Finanzrechnung	4
Anlagenspiegel	5

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Industrie- und Handelskammer Arnsberg
Hellweg-Sauerland

AKTIVA

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Anlagevermögen	<u>24.524.025,50</u>	<u>24.904.105,86</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.842,00	31.083,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	16.842,00	31.083,00
II. Sachanlagen	3.495.383,00	3.612.872,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	3.328.749,00	3.417.701,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	166.634,00	195.171,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	21.011.800,50	21.260.150,86
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	550.000,00	550.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	603.754,98	629.880,15
3. Beteiligungen	50.705,21	27.885,21
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	23.775,08	23.775,08
5. Wertpapiere des Anlagevermögens	19.783.565,23	20.028.610,42
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	<u>2.754.397,87</u>	<u>1.812.001,85</u>
I. Vorräte	243.613,33	247.529,03
1. Unfertige Leistungen	243.613,33	247.529,03
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	647.648,98	325.281,20
1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen	437.004,11	221.902,80
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	63.058,67	46.507,42
3. Sonstige Vermögensgegenstände	147.586,20	56.870,98
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.863.135,56	1.239.191,62
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>345.961,79</u>	<u>154.628,01</u>
Summe Aktiva	27.624.385,16	26.870.735,72

PASSIVA

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Eigenkapital	<u>6.757.505,77</u>	<u>4.872.711,84</u>
I. Nettoposition	100.000,00	100.000,00
II. Ausgleichsrücklage	800.000,00	895.000,00
III. Andere Rücklagen	3.196.000,00	3.710.000,00
IV. Bilanzverlust (-) / Bilanzgewinn (+)	2.661.505,77	167.711,84
B. Sonderposten	<u>5.278,00</u>	<u>6.902,00</u>
1. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	5.278,00	6.902,00
C. Rückstellungen	<u>20.353.800,00</u>	<u>21.482.374,00</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.690.000,00	19.870.630,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3. Sonstige Rückstellungen	1.663.800,00	1.611.744,00
D. Verbindlichkeiten	<u>433.924,17</u>	<u>435.170,10</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	271.406,86	238.723,45
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.941,06	1.943,76
3. Sonstige Verbindlichkeiten	160.576,25	194.502,89
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>73.877,22</u>	<u>73.577,78</u>
Summe Passiva	27.624.385,16	26.870.735,72

Arnsberg, 20. September 2024

Andreas Knappstein
Präsident

Jörg Nolte
Hauptgeschäftsführer

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023 €	2022 €
1. Erträge aus IHK-Beiträgen	8.785.220,15	6.838.781,96
2. Erträge aus Gebühren	881.519,34	855.276,70
3. Erträge aus Entgelten	26.377,16	36.648,95
4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	-3.915,70	-5.596,25
5. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Erträge	967.129,95	747.044,58
- davon: Erträge aus Erstattungen	132.545,53	207.820,01
- davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen	91.040,02	33.245,96
Betriebserträge	10.656.330,90	8.472.155,94
7. Materialaufwand	870.180,35	850.729,50
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. bezogene Waren	205.497,35	184.132,68
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	664.683,00	666.596,82
8. Personalwand	4.674.716,99	5.354.912,72
a) Gehälter	3.709.843,44	3.512.102,14
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	964.873,55	1.842.810,58
9. Abschreibungen	183.511,06	198.268,07
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.639.800,63	2.370.269,16
Betriebsaufwand	8.368.209,03	8.774.179,45
Betriebsergebnis	2.288.121,87	-302.023,51
11. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
12. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	520.477,64	379.048,76
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34.879,70	0,00
14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	516.182,26	566.192,64
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	424.665,32	371.147,12
Finanzergebnis	-385.490,24	-558.291,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.902.631,63	-860.314,51
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	16.370,48	24.220,57
19. Sonstige Steuern	1.467,22	2.249,22
20. Jahresergebnis	1.884.793,93	-886.784,30
21. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr	167.711,84	789.496,14
22. Entnahmen aus den Rücklagen	1.618.000,00	1.265.000,00
a) aus der Ausgleichsrücklage	95.000,00	105.000,00
b) aus anderen Rücklagen	1.523.000,00	1.160.000,00
- davon: Rücklage Pensionsverpflichtungen	1.090.000,00	1.120.000,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	0,00	40.000,00
- davon: Digitalisierungsrücklage	433.000,00	0,00
23. Zuführungen zu den Rücklagen	1.009.000,00	1.000.000,00
a) in die Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
b) in andere Rücklagen	1.009.000,00	1.000.000,00
- davon: Instandhaltungsrücklage	1.009.000,00	1.000.000,00
24. Bilanzergebnis	2.661.505,77	167.711,84

Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023 €	2022 €
1. Jahresergebnis vor außerordentlichem Posten	1.884.793,93	-886.784,30
2a. +/- Abschreibungen(+) / Zuschreibungen(-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	183.511,06	571.944,87
2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.624,00	-1.218,00
3. +/- Zunahme(+) / Abnahme (-) der Rückstellungen / RAP	-1.319.608,34	-156.255,56
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen(+) / Erträge(-)	0,00	-2.210,38
5. +/- Verlust(+) / Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	245.249,19	192.973,20
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	-318.452,08	5.871,76
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	-1.245,93	69.348,86
8. +/- Ein-(+) / Auszahlungen(-) aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	672.623,83	-206.329,55
10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0,00	0,00
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-50.764,12	-67.772,76
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens	-1.220,94	-20.050,31
14. Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	26.125,17	327.259,53
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-22.820,00	-387.026,66
16. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-48.679,89	-147.590,20
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)	623.943,94	-353.919,75
21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.239.191,62	1.593.111,37
22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.863.135,56	1.239.191,62

Anlagenspiegel zum 31.12.2023

Posten der Bilanz:	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwerte	Restbuchwerte
	Anfangs-	Zugänge	Umbuch-	Abgänge	Endstand	Anfangs-	Abschrei-	Umbuch-	Zuschrei-	Abgänge	Endstand	31.12.2023	31.12.2022
	bestand		ungen		31.12.2023	stand	bungen des	ungen	bungen des		31.12.2023	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	324.952,82	1.220,94	0,00	0,00	326.173,76	293.869,82	15.461,94	0,00	0,00	0,00	309.331,76	16.842,00	31.083,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (A. I. 1.)	324.952,82	1.220,94	0,00	0,00	326.173,76	293.869,82	15.461,94	0,00	0,00	0,00	309.331,76	16.842,00	31.083,00
II. Sachanlagen	5.556.717,78	50.764,12	0,00	11.642,12	5.595.839,78	1.943.845,78	168.049,12	0,00	0,00	11.438,12	2.100.456,78	3.495.383,00	3.612.872,00
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	1.077.700,41	88.952,00	0,00	0,00	0,00	1.166.652,41	3.328.749,00	3.417.701,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und u. Geschäftsausstattung (A. II. 2.)	1.061.316,37	50.764,12	0,00	11.642,12	1.100.438,37	866.145,37	79.097,12	0,00	0,00	11.438,12	933.804,37	166.634,00	195.171,00
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	5.881.670,60	51.985,06	0,00	11.642,12	5.922.013,54	2.237.715,60	183.511,06	0,00	0,00	11.438,12	2.409.788,54	3.512.225,00	3.643.955,00
III. Finanzanlagen	21.260.150,86	455.407,38	0,00	703.757,74	21.011.800,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.011.800,50	21.260.150,86
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.)	629.880,15	0,00	0,00	26.125,17	603.754,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603.754,98	629.880,15
3. Beteiligungen (A. III. 3.)	27.885,21	22.820,00	0,00	0,00	50.705,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.705,21	27.885,21
4. Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (A. III. 4.)	23.775,08	0,00	0,00	0,00	23.775,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.775,08	23.775,08
5. Wertpapiere des Anlagevermögens (A. III. 5.)	20.028.610,42	432.587,38	0,00	677.632,57	19.783.565,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.783.565,23	20.028.610,42
6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche (A. III. 6.)	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
Anlagevermögen insgesamt	27.141.821,46	507.392,44	0,00	715.399,86	26.933.814,04	2.237.715,60	183.511,06	0,00	0,00	11.438,12	2.409.788,54	24.524.025,50	24.904.105,86