

Industrie- und Handelskammer
Nürnberg für Mittelfranken



JAHRESABSCHLUSS
zum
31.12.2017

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz
- Gewinn- und Verlustrechnung
- Finanzrechnung

Jahresabschluss zum 31.12.2017

Bilanz

AKTIVA

| | 31.12.2017 Euro | 31.12.2016 Euro |
|--|-----------------------|----------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 195.010,88 | 242.848,93 |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 70.713,00 | 122.246,00 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 124.297,88 | 120.602,93 |
| II. Sachanlagen | 36.840.212,60 | 30.395.958,95 |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 16.900.827,05 | 17.110.977,05 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 462.745,00 | 70.674,00 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 1.168.283,16 | 1.314.993,16 |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 18.308.357,39 | 11.899.314,74 |
| III. Finanzanlagen | 38.304.972,94 | 38.748.588,94 |
| 1. Wertpapiere des Anlagevermögens | 17.028.065,73 | 17.028.065,73 |
| 2. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche | 21.276.907,21 | 21.720.523,21 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | 25.947,04 | 136.774,66 |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 5.800,00 | 6.000,00 |
| 2. Fertige Erzeugnisse und Handelswaren | 20.147,04 | 58.015,48 |
| 3. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 72.759,18 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.391.914,05 | 3.112.323,19 |
| 1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen | 2.129.994,11 | 2.906.735,63 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 261.919,94 | 205.587,56 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks* | 22.667.005,82 | 25.112.834,17 |
| C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 190.936,95 | 193.574,27 |
| D. Aktive latente Steuern | 0,00 | 0,00 |
| E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 100.616.000,28 | 97.942.903,11 |

* von der IHK verwaltetes Treuhandkonto des EUREM-Konsortiums zur Gründung einer GmbH mit dem Ziel das "European Energy Manager Training" zu etablieren.

Bestand am 31.12.2017: EUR 108.918,78

davon Anteil IHK am 31.12.2017: EUR 10.891,88

PASSIVA

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro |
| A. Basisreinvermögen | 44.165.827,20 | 45.119.436,96 |
| I. Nettoposition | 28.600.000,00 | 28.600.000,00 |
| II. Ausgleichsrücklage | 9.345.012,85 | 8.838.012,85 |
| III. andere Rücklagen | 6.220.814,35 | 7.681.424,11 |
| IV. Bilanzgewinn/-verlust | 0,00 | 0,00 |
| B. Sonderposten | 1.690.949,00 | 1.601.974,00 |
| I. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen | 1.690.949,00 | 1.601.974,00 |
| C. Rückstellungen | 52.701.511,00 | 49.578.483,00 |
| I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 48.839.506,00 | 45.888.155,00 |
| II. Steuerrückstellungen | 5.000,00 | 27.200,00 |
| III. Sonstige Rückstellungen | 3.857.005,00 | 3.663.128,00 |
| D. Verbindlichkeiten | 2.057.713,08 | 1.643.009,15 |
| I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 |
| II. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 7.780,00 | 11.700,00 |
| III. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.536.236,54 | 1.178.402,19 |
| IV. Sonstige Verbindlichkeiten | 513.696,54 | 452.906,96 |
| 1. davon aus Steuern | 168.574,57 | 114.616,66 |
| 2. davon im Rahmen der sozialen Sicherheit | 9.261,97 | 8.253,78 |
| E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 100.616.000,28 | 97.942.903,11 |

Nürnberg, 23. März 2018


 Präsident
 Dirk von Wopelius


 Hauptgeschäftsführer
 Markus Löttsch

Jahresabschluss zum 31.12.2017

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 01.01. bis 31.12. | 01.01. bis 31.12. |
|--|----------------------|----------------------|
| | 2017 | 2016 |
| | Euro | Euro |
| 1. Erträge aus Beiträgen | 25.090.594,34 | 25.081.091,21 |
| 2. Erträge aus Gebühren | 5.362.418,64 | 5.408.950,00 |
| 3. Erträge aus Entgelten | 4.387.406,53 | 4.448.947,39 |
| 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 | 2.574.772,90 | 4.947.835,97 |
| a) davon Erträge aus Erstattungen | 1.183.051,07 | 1.150.508,76 |
| b) davon Erträge aus öffentlichen Zuwendungen | 46.927,94 | 1.650.988,44 |
| BETRIEBSERTRÄGE | 37.415.192,41 | 39.886.824,57 |
| 7. Materialaufwand | 5.949.349,24 | 6.382.926,13 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren | 1.449.887,73 | 1.477.827,95 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 4.499.461,51 | 4.905.098,18 |
| 8. Personalaufwand | 18.061.312,99 | 15.642.672,06 |
| a) Gehälter | 12.533.072,62 | 12.313.649,09 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 5.528.240,37 | 3.329.022,97 |
| 9. Abschreibungen | 768.899,16 | 838.807,63 |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 768.899,16 | 838.807,63 |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 11.645.488,95 | 13.746.619,42 |
| BETRIEBSAUFWAND | 36.425.050,34 | 36.611.025,24 |
| BETRIEBSERGEBNIS | 990.142,07 | 3.275.799,33 |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 1.044,48 | 5.421,60 |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 713,18 | 23.688,71 |
| - davon: Erträge aus Abzinsung | 0,00 | 0,00 |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | 299,00 | 0,00 |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.876.395,25 | 1.843.253,60 |
| - davon: Aufwendungen aus Aufzinsung | 1.875.900,00 | 1.842.712,00 |
| FINANZERGEBNIS | -1.874.936,59 | -1.814.143,29 |
| ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT | -884.794,52 | 1.461.656,04 |
| 16. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 17. Außerordentlicher Aufwand | 0,00 | 0,00 |
| AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | 0,00 | 0,00 |
| 18. Steuern von Einkommen und Ertrag | 0,00 | 0,00 |
| 19. Sonstige Steuern | 68.815,24 | 93.431,76 |
| 20. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -953.609,76 | 1.368.224,28 |
| 21. Gewinn-/Verlustvortrag Ergebnis aus dem Vorjahr | 0,00 | 0,00 |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen | 1.460.609,76 | 2.714.252,04 |
| a) aus der Ausgleichsrücklage | 0,00 | 1.440.000,00 |
| b) aus anderen Rücklagen | 1.460.609,76 | 1.274.252,04 |
| - davon Baurücklage | 1.000.467,55 | 1.274.252,04 |
| - davon Pensionszinsausgleichsrücklage | 460.142,21 | 0,00 |
| 23. Einstellungen in Rücklagen | 507.000,00 | 4.082.476,32 |
| a) in die Ausgleichsrücklage | 507.000,00 | 0,00 |
| b) in andere Rücklagen | 0,00 | 4.082.476,32 |
| - davon Baurücklage | 0,00 | 0,00 |
| - davon Pensionszinsausgleichsrücklage | 0,00 | 4.082.476,32 |
| 24. BILANZGEWINN/-VERLUST | 0,00 | 0,00 |

Jahresabschluss zum 31.12.2017

Finanzrechnung

| | IST 01.01. bis 31.12. 2017 | IST 01.01. bis 31.12. 2016 |
|---|--|--|
| | Euro | Euro |
| 1. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor außerordentlichem Posten | -953.609,76 | 1.368.224,28 |
| 2. a) +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | 520.115,23 | 586.875,25 |
| 2. b) - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -168.023,00 | -176.646,93 |
| 3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen, Bildung Passive RAP (+) /Auflösung Aktive RAP(+), Auflösung Passive RAP (-)/Bildung Aktive RAP(-) | 3.125.665,32 | 23.988,41 |
| 4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/ Erträge (-) [bspw. Abschreibung auf ein aktiviertes Disagio] | 0,00 | 0,00 |
| 5. +/- Verlust (+)/ Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 5.914,60 | 0,00 |
| 6. +/- Abnahme (+) /Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 831.236,76 | -1.213.677,65 |
| 7. +/- Zunahme (+) /Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 414.703,93 | 459.505,72 |
| 8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten | 0,00 | 0,00 |
| 9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | 3.776.003,08 | 1.048.269,08 |
| 10. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 1,00 | 0,00 |
| 11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -7.100.724,72 | -4.273.903,04 |
| 12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| 13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens | -70.206,64 | -46.380,92 |
| 14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 692.100,93 | 580.325,48 |
| 15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 |
| 16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit | -6.478.829,43 | -3.739.958,48 |
| 17. a) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten | 0,00 | 0,00 |
| 17. b) Einzahlung aus Investitionszuschüssen | 256.998,00 | 17.832,93 |
| 18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten | 0,00 | 0,00 |
| 19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 256.998,00 | 17.832,93 |
| 20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) | -2.445.828,35 | -2.673.856,47 |
| 21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | 25.112.834,17 | 27.786.690,64 |
| 22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 22.667.005,82 | 25.112.834,17 |