

Mit dem Jahresabschluss 2019 erfolgt die Rechnungslegung zum zweiten Mal auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches. Am 07. Juni 2017 hat die Vollversammlung der Handwerkskammer Dortmund eine entsprechende Finanzordnung beschlossen, nach der das Berichtswesen auf Basis der kaufmännischen Buchführung (sog. „Doppik“) erfolgt. Dabei unterliegen die Buchführung und die Jahresabschlusserstellung – soweit für die Handwerkskammer Dortmund als Körperschaft öffentlichen Rechts sinnvoll – denjenigen Regelungen des Handelsgesetzbuchs (HGB), die für große Kapitalgesellschaften gelten.

Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von 980 T€. Der Jahresfehlbetrag ist vornehmlich auf einen außerordentlichen und periodenfremden Aufwand aus der Bewertung von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen zurückzuführen.

Das Anlagevermögen wird mit rund 136 Prozent komplett durch langfristige Finanzierungsmittel gedeckt. Die Eigenkapitalquote beträgt rund 51 Prozent.

| <b>Zusammengefasste Bilanz</b>                     | <b>31.12.2019</b> | 31.12.2018    |
|--|-------------------|---------------|
| zur Darstellung der Vermögenslage                  | T€                | T€            |
| <b><u>AKTIVA</u></b>                               |                   |               |
| Anlagevermögen                                     | 34.177            | 34.779        |
| Kurzfristige Vermögenswerte                        | 9.173             | 9.468         |
| Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente       | 7.702             | 8.430         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                 | <b>51.053</b>     | <b>52.676</b> |
| <b><u>PASSIVA</u></b>                              |                   |               |
| Eigenkapital                                       | 25.981            | 26.962        |
| Langfristige Schulden, einschließlich Sonderposten | 20.449            | 17.683        |
| Kurzfristige Schulden                              | 4.622             | 8.032         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                 | <b>51.053</b>     | <b>52.676</b> |

| <b>Zusammengefasste Gewinn- und Verlustrechnung</b><br>zur Darstellung der Ertragslage | <b>2019</b><br><b>IST</b><br>T€ | Vorjahr<br>IST<br>T€ | 2019<br>PLAN<br>T€ |
|--|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| Umsatzerlöse   | 32.026                          | 31.166               | 32.051             |
| Sonstige betriebliche Erträge  | 3.635                           | 2.527                | 2.241              |
| Materialaufwand und bezogene Leistungen  | 9.416                           | 10.664               | 9.769              |
| Personalaufwand  | 20.122                          | 16.370               | 17.291             |
| Abschreibungen   | 2.286                           | 2.223                | 1.636              |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 4.894                           | 4.500                | 5.540              |
| Aufwendungen für Steuern sowie Finanzaufwendungen<br>abzüglich Finanzerträge           | -76                             | 199                  | 61                 |
| <b>Jahresergebnis</b>  | <b>-980</b>                     | <b>-264</b>          | <b>-5</b>          |

\* Hinweis: Positionen der Plan-GuV wurden für Zwecke der Vergleichbarkeit teilweise umgegliedert!

| <b>Umsatzerlöse</b>          | <b>2019</b><br><b>IST</b><br>T€ | Vorjahr<br>IST<br>T€ | 2019<br>PLAN<br>T€ |
|------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| Erlöse aus Beiträgen         | 16.902                          | 14.885               | 16.806             |
| Erlöse aus Gebühren          | 3.774                           | 4.012                | 3.698              |
| Erlöse aus Bildungsmaßnahmen | 6.526                           | 7.035                | 6.417              |
| Erlöse aus Zuwendungen       | 3.560                           | 3.869                | 3.645              |
| Sonstige Erlöse              | 1.263                           | 1.366                | 1.485              |
| <b>Summe Umsatzerlöse</b>    | <b>32.026</b>                   | <b>31.166</b>        | <b>32.051</b>      |

| <b>Kapitalflussrechnung</b>   | <b>2019</b>  | <b>Vorjahr</b> |
|---|--------------|----------------|
|   | <b>IST</b>   | <b>IST</b>     |
|   | <b>T€</b>    | <b>T€</b>      |
| Ergebnis vor Abschreibungen und vor Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten   | -37          | 735            |
| Veränderung des Betriebskapitals bzw. der Vermögensposten, die nicht dem Cash-Flow aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 939          | 483            |
| <b>Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>   | <b>902</b>   | <b>1.219</b>   |
| Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen  | -1.684       | -2.467         |
| Einzahlungen aus Fördermitteln / Investitionszuschüssen   | 864          | 1.728          |
| <b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit</b>  | <b>-820</b>  | <b>-739</b>    |
| <b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>-810</b>  | <b>-784</b>    |
| <b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>  | <b>-728</b>  | <b>-304</b>    |
| Zahlungsmittel am Anfang der Berichtsperiode  | 8.430        | 8.733          |
| <b>Zahlungsmittel am Ende der Berichtsperiode</b>   | <b>7.702</b> | <b>8.430</b>   |