



Operative Planung 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	220	220	575	161%
Sonstige betriebliche Erträge			0	
Betriebliche Erträge	220	220	575	161%
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	2	2	2	0%
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0	
Materialaufwand	2	2	2	0%
-Löhne und Gehälter	200	200	440	120%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	56	56	146	161%
Personalaufwand	256	256	586	129%
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen			0	
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen			0	
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen			0	
-Abschreibung Goodwill			0	
Abschreibungen	0	0	0	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	30	35	17%
Betriebliche Aufwendungen	293	288	623	1
Betriebsergebnis	-73	-68	-48	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0	
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV			0	
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV			0	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			0	
Zinsergebnis	0	0	0	
Finanzergebnis	0	0	0	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	-73	-68	-48	-29%
Sonstige Steuern			0	
Periodenergebnis	-73	-68	-48	-29%
EBITDA	-73	-68	-48	-29%

Planungsannahmen

wesentliche Effekte

Stadt Mainz zahlt 25 T€ je Quartal als Zuschuss. Die Förderquote der Beschäftigten durch das Jobcenter sinkt abhängig von der Beschäftigungsdauer.

Annahme: 17 geförderte Beschäftigte

Miete, Jahresabschlusskosten, Dienstleistungsverträge und sonstige Verwaltungskosten



Operative Planung 2020 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände			0	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.			0	
Technische Anlagen und Maschinen			0	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			0	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0	
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	0	0	0	
Anteile an verbundenen Unternehmen			0	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen			0	
Anteile an assoziierten Unternehmen			0	
Ausleihungen an Gesellschafter			0	
Beteiligungen			0	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Wertpapiere des Anlagevermögens			0	
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile			0	
Finanzanlagen	0	0	0	
Anlagevermögen	0	0	0	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0	
Fertige Erzeugnisse			0	
Handelswaren			0	
Grundstücke des Umlaufvermögens			0	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0	
Vorräte	0	0	0	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	2	21	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	44	49	60	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1	1	1	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	47	52	82	
Liquide Mittel	1	1	1	
Umlaufvermögen	48	53	83	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	48	53	83	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

PASSIVA

Gezeichnetes Kapital	60	60	60
Kapitalrücklage	50	50	62
Gewinnrücklagen			0
Genussrechtskapital			0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0
Periodengewinn / -fehlbetrag	-73	-68	-48
Eigenkapital	37	42	74
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0
Steuer-Rückstellungen			0
Sonstige Rückstellungen	5	5	5
Rückstellungen	5	5	5
Anleihen			0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	4	2
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz			0
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen			0
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2
Verbindlichkeiten	4	6	4
Erhaltene Ertragszuschüsse			0
Rechnungsabgrenzungsposten	2		0
Passive latente Steuern			0
Summe Passiva	48	53	83

Planungsannahmen

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	47	52	82
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	4	6	4



Operative Planung 2020 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten
 ± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen
 ± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)
 ± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens
 Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und
 ± Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit
 zuzuordnen sind
 -7
 -12
 -30
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 -2
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten
 0

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen
 - Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse
 + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens /
 immateriellen Anlagevermögens
 - Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen /
 immaterielle Anlagevermögen
 0
 0
 + Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
 0
 0
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von
 konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten
 0

Cash Flow aus Investitionstätigkeit

+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten
 - Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten
 + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen
 - Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und
 Eigenkapitalrückzahlungen
 0
 0
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital
 0
 0
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit
 0

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode
 1
 1
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 0
 0
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes
 0
 0

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020
-73	-68	-48
0	0	0
		0
		0
		0
-7	-12	-30
		-2
		0
-80	-80	-80
		0
		0
		0
		0
		0
		0
0	0	0
		0
		0
80	80	80
		0
		0
		0
		0
80	80	80
1	1	1
0	0	0
		0
1	1	1



Operative Planung 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2020-2024
Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
Umsatzerlöse	575	552	508	507	527	-2%	Stadt Mainz zahlt 100TC als Zuschuss. Die Förderquote der Beschäftigten durch das Jobcenter sinkt abhängig von der Beschäftigungsdauer.
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	0						
Betriebliche Erträge	575	552	508	507	527	-2%	
Materialaufwand	2	1	1	1	1	-16%	Annahme: 17 geförderte Beschäftigte
Personalaufwand	586	586	586	586	586	0%	
Abschreibungen	0						
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	35	35	35	35	0%	
Betriebliche Aufwendungen	623	622	622	622	622	0%	
Betriebsergebnis	-48	-70	-114	-115	-95	19%	
Beteiligungsergebnis	0						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0						
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	0						
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV	0						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0						
Finanzergebnis	0	0	0	0	0		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0						
Ergebnis nach Steuern	-48	-70	-114	-115	-95	19%	
Sonstige Steuern	0						
Jahresergebnis	-48	-70	-114	-115	-95	19%	
EBITDA	-48	-70	-114	-115	-95	19%	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0						
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	0						
Technische Anlagen und Maschinen	0						
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0						
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	0	0	0	0	0		
Anteile an verbundenen Unternehmen	0						
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0						
Anteile an assoziierten Unternehmen	0						
Ausleihungen an Gesellschafter	0						
Beteiligungen	0						
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Wertpapiere des Anlagevermögens	0						
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0						
Finanzanlagen	0	0	0	0	0		
Anlagevermögen	0	0	0	0	0		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0						
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0						
Fertige Erzeugnisse	0						
Handelswaren	0						
Grundstücke des Umlaufvermögens	0						
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0						
Vorräte	0	0	0	0	0		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21	17	2	2	2	-44,4%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	60	42	31	31	41	-9,1%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	0,0%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	82	60	34	34	44	-14,4%	
Liquide Mittel	1	1	1	1	1	0,4%	
Umlaufvermögen	83	61	35	35	45	-14,2%	
Aktive latente Steuern	0						
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0						
Summe Aktiva	83	61	35	35	45	-14%	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	60	60	0,0%	
Kapitalrücklage	62	62	70	70	70	3,1%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-48	-70	-114	-115	-95	18,6%	
Eigenkapital	74	52	16	15	35	-17,1%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0						
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0						
Sonderposten	0	0	0	0	0		
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0						
Steuer-Rückstellungen	0						
Sonstige Rückstellungen	5	5	5	5	5	0,0%	
Rückstellungen	5	5	5	5	5	0,0%	
Anleihen	0						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0						
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	2	12	13	3	10,7%	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0						
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0						
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0						
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0						
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2	2	2	0,0%	
Verbindlichkeiten	4	4	14	15	5	5,7%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	83	61	35	35	45	-14%	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	82	60	34	34	44	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	4	4	14	15	5	



Operative Planung 2020 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	2021	2022	2023	2024
Umsatz	220	220	575	552	508	507	527
Periodenergebnis	-73	-68	-48	-70	-114	-115	-95
EBIT	-73	-68	-48	-70	-114	-115	-95
Anzahl beschäftigte Personen	11	15	18	18	18	18	18
Davon Auszubildende	0	0	0	0	0	0	0
Liquide Mittel	1	1	1	1	1	1	1
Liquiditätsgrad III	1200%	883%	2075%	1525%	250%	233%	900%
Working Capital	44	47	79	57	21	20	40
Operativer Cash Flow	-80	-80	-80				
Eigenkapitalquote	77%	79%	89%	85%	46%	43%	78%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0
Jobperspektive							
Anzahl geförderte Beschäftigte	14	19	17	17	17	17	17
Maximalzahl geförderte Beschäftigte	14	18	20	20	20	20	20
Vermittlungsvorschläge Jobcenter	40	40	40	40	40	40	40
Einstellungen	9	12	7	0	0	5	6
Maßnahmeverlängerung	6	6	0	0	0	0	0
reguläre Beendigung der Maßnahme	2	2	0	0	0	5	6
vorzeitige Beendigung der Maßnahme		4					



Operative Planung 2020 - Glossar

Glossar	2020
Gesellschaft	Jobperspektive Mainz gGmbH
ROCE	Die Kennzahl ROCE (Return on Capital Employed) misst die Rentabilität des eingesetzten Betriebskapitals. Sie berechnet sich aus den Kennzahlen EBIT und Capital Employed und wird in Prozent gemessen. Je höher der Wert, desto besser die Rentabilität des Kapitaleinsatzes. ROCE wird automatisch berechnet.
Capital Employed	Capital Employed (Eingesetztes Betriebskapital) berechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der verzinslichen Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel. Die Kennzahl hat einen maßgeblichen Einfluss auf die Kennzahl ROCE und wird automatisch berechnet.
Periodenergebnis	Das Periodenergebnis stellt den Gewinn vor Steuern dar und berechnet sich als Betriebsergebnis zuzüglich Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis. Je nachdem welcher Planungszeitraum betrachtet wird, spiegelt das Periodenergebnis den Quartalsgewinn bzw. den Jahresüberschuss wieder.
Liquide Mittel	Als Liquide Mittel eines Unternehmens bezeichnet man die Kassenbestände, Bankguthaben sowie sofort liquidierbare Vermögensgegenstände, wie zum Beispiel Wertpapiere des Umlaufvermögens. Es wird also der Teil des Vermögens umfasst, der direkt zum Begleichen von Verbindlichkeiten genutzt werden kann.
Anzahl Beschäftigte Personen	Die Anzahl der beschäftigten Personen wird als Quartalsendwert der Beschäftigten in Vollzeitäquivalent inkl. Auszubildende angegeben. Die Anzahl der Auszubildenden wird allerdings zusätzlich gesondert aufgeführt unter dem Punkt "Davon Auszubildende".
Liquiditätsgrad III	Der Liquiditätsgrad III berechnet sich aus der Summe der liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte, dividiert durch kurzfristige Verbindlichkeiten. Liegt dieser Wert unter 100%, so bedeutet dies dass ein Teil des langfristigen Anlagevermögens kurzfristig finanziert wird.
Working Capital	Working Capital ist der Teil des Umlaufvermögens, der nicht zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten gebunden ist, und deshalb im Beschaffungs-, Produktions- und Absatzprozess arbeiten kann. Das Working Capital entspricht dem Umlaufvermögen abzüglich kurzfristiger Verbindlichkeiten (≤ 1 Jahr).
Operativer Cash Flow	Der Operative Cash Flow wird der Kapitalflussrechnung nach DRS-2 entnommen (indirekte Ermittlung). Ein positiver operativer Cash Flow verdeutlicht die Fähigkeit eines Unternehmens, aus dem operativem Geschäft einen positiven Beitrag zur Finanzsituation leisten zu können.
Verbindlichkeiten (verzinst)	Die verzinslichen Verbindlichkeiten sind eine wichtige Kennzahl zur Berechnung der ROCE-Kennzahl. Sie beinhalten alle zinstragenden Verbindlichkeiten, z.B. Anleihen und Darlehen von Kreditinstituten.
Verbundene Unternehmen	Als verbundene Unternehmen, auch Konzernunternehmen, bezeichnet man üblicherweise Unternehmen ein und desselben Konzerns. Sie sind zwar juristisch selbstständig jedoch wirtschaftlich miteinander verbunden. Die Geschäfte vom Mutterunternehmen und Töchtern werden bei der Konsolidierung im Zuge des Konzernabschlusses saldiert. Hier erfolgt dann auch eine Verrechnung der Verbindlichkeiten und Forderungen zwischen den Konzerngesellschaften, sowie die Eliminierung von evtl. realisierten Zwischengewinnen.
Assoziierte Unternehmen	Ein Unternehmen ist für ein anderes Unternehmen (Investor) ein assoziiertes Unternehmen, wenn der Investor auf das assoziierte Unternehmen einen maßgeblichen jedoch keinen beherrschenden Einfluss ausübt. In der Regel hat der Investor einen maßgeblichen Einfluss, wenn er zwischen 20% und 50% der Stimmrechte hält.
Forderungen / Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	Offene Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Konzernmutter (ZBM mbH).
Investitionen	Die Angaben zu Investitionen beziehen sich auf Investitionen in das Anlagevermögen (inklusive immaterielle) und Investitionen in das Finanzanlagevermögen. Eine Staffelung in 3 Größenordnungen ist vorgegeben, welche für alle Beteiligungen einheitlich ist. Die Summen müssen mit denen in der Kapitalflussrechnung übereinstimmen.
Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Forderungen beinhalten alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Kurzfristige Verbindlichkeiten beinhalten alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Obligo aus Investitionstätigkeit	Obligo aus Investitionstätigkeit führt die Zahlungsverpflichtungen auf, die im Rahmen der aufgeführten bzw. geplanten Investitionstätigkeit entstehen, jedoch buchhalterisch noch nicht erfasst wurden. Dazu zählen z.B. Zahlungsverpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen in der Investitionstätigkeit.