





## Operative Planung 2022 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
<b>AKTIVA</b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	12.779	12.686	12.403	
Technische Anlagen und Maschinen	0	84	84	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9	18	18	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	0	0	
Sonstige Sachanlagen	0	0	0	
Sachanlagen	12.788	12.788	12.505	
Finanzanlagen	0	0	0	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>12.788</b>	<b>12.788</b>	<b>12.505</b>	
Handelswaren			0	
Vorräte	0	0	0	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	10	10	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0		0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0		0	
Forderungen gegen Gesellschafter	0		0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	50	50	50	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70	70	70	
Liquide Mittel	50	50	50	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	
<b>Aktive latente Steuern</b>			<b>0</b>	
<b>Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag</b>			<b>0</b>	
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>0</b>	
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung</b>			<b>0</b>	
<b>Summe Aktiva</b>	<b>12.908</b>	<b>12.908</b>	<b>12.625</b>	



## Operative Planung 2022 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	Planungsannahmen
	VJ 2021	Prog. 2021	GJ 2022	
<b>PASSIVA</b>				
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	
Kapitalrücklage	1.757	1.757	1.817	
Gewinnrücklagen			0	
Genussrechtskapital			0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-236	-136	-195	
<b>Eigenkapital</b>	<b>3.482</b>	<b>3.582</b>	<b>3.581</b>	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.252	2.252	2.128	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	5.900	5.900	5.700	
<b>Sonderposten</b>	<b>8.152</b>	<b>8.152</b>	<b>7.828</b>	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	
Steuer-Rückstellungen			0	
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	
<b>Rückstellungen</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	
Anleihen	0	0	0	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	588	588	374	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistung	50	50	50	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	566	466	722	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0	0	0	
Sonstige Verbindlichkeiten	20	20	20	
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.224</b>	<b>1.124</b>	<b>1.166</b>	
<b>Erhaltene Ertragszuschüsse</b>			<b>0</b>	
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>0</b>	
<b>Passive latente Steuern</b>			<b>0</b>	
<b>Summe Passiva</b>	<b>12.908</b>	<b>12.908</b>	<b>12.625</b>	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	70	70	70	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	636	536	792	





## Operative Planung 2022 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2022

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

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  
 100 100 0  
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie  
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind  
 148 7 256  
 ± 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  
 -100 0 -130  
 + Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen  
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  
 ± 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  
 -211 -211 -214  
 + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen  
 207 150 195  
 - Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und  
 Eigenkapitalrückzahlungen  
 0  
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag  
 0  
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital  
 0  
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit  
 0

### Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode  
 54 51 50  
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds  
 -3 -1 0  
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes  
 0

### Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

	PLAN (T€) VJ 2021	PROG. (T€) Prog. 2021	PLAN (T€) GJ 2022
	-236	-136	-195
	413	413	413
	0	0	0
	-324	-324	-324
			0
	100	100	0
	148	7	256
			0
	<b>101</b>	<b>60</b>	<b>149</b>
			0
			0
			0
	-100	0	-130
			0
			0
			0
			0
	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-130</b>
			0
	-211	-211	-214
	207	150	195
			0
			0
			0
			0
	<b>-4</b>	<b>-61</b>	<b>-19</b>
	54	51	50
	-3	-1	0
			0
	<b>51</b>	<b>50</b>	<b>50</b>



## Operative Planung 2022 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2022-2026

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
Umsatzerlöse	509	519	529	540	551	
Bestandsveränderung	0					
Andere aktivierte Eigenleistungen	0					
Sonstige betriebliche Erträge	323	325	325	325	325	
<b>Betriebliche Erträge</b>	<b>832</b>	<b>844</b>	<b>854</b>	<b>865</b>	<b>876</b>	
Materialaufwand	371	369	376	384	391	
Personalaufwand	22	22	22	22	22	
Abschreibungen	413	413	413	413	413	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	192	196	200	204	208	
Betriebliche Aufwendungen	999	1.000	1.011	1.023	1.035	
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-167</b>	<b>-156</b>	<b>-157</b>	<b>-158</b>	<b>-159</b>	
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	5	8	5	3	1	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-5</b>	<b>-8</b>	<b>-5</b>	<b>-3</b>	<b>-1</b>	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-173</b>	<b>-164</b>	<b>-162</b>	<b>-161</b>	<b>-160</b>	
<i>Sonstige Steuern</i>	23	23	23	23	23	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-195</b>	<b>-187</b>	<b>-185</b>	<b>-184</b>	<b>-183</b>	
<b>EBITDA</b>	<b>223</b>	<b>234</b>	<b>233</b>	<b>232</b>	<b>231</b>	



## Operative Planung 2022 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022-2026

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					Planungsannahmen
	2022	2023	2024	2025	2026	
<b>AKTIVA</b>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst	12.403	12.055	11.707	11.359	11.011	
Technische Anlagen und Maschinen	84	84	84	84	84	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18	18	18	18	18	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0					
Sonstige Sachanlagen	0					
<b>Sachanlagen</b>	<b>12.505</b>	<b>12.157</b>	<b>11.809</b>	<b>11.461</b>	<b>11.113</b>	
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					
<b>Finanzanlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>12.505</b>	<b>12.157</b>	<b>11.809</b>	<b>11.461</b>	<b>11.113</b>	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0					
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0					
Fertige Erzeugnisse	0					
Handelswaren	0					
Grundstücke des Umlaufvermögens	0					
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0					
<b>Vorräte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	10	10	10	10	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0					
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10	10	10	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Forderungen gegen Gesellschafter	0					
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	50	50	50	50	50	
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	
Liquide Mittel	50	50	50	50	50	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	
<b>Aktive latente Steuern</b>	<b>0</b>					
<b>Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0</b>					
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>					
<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung</b>	<b>0</b>					
<b>Summe Aktiva</b>	<b>12.625</b>	<b>12.277</b>	<b>11.929</b>	<b>11.581</b>	<b>11.233</b>	



## Operative Planung 2022 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2022-2026

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

### PASSIVA

	PLAN (T€)				
	2022	2023	2024	2025	2026
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	1.960	1.960
Kapitalrücklage	1.817	1.808	1.806	1.805	1.804
Gewinnrücklagen	0				
Genussrechtskapital	0				
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0				
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-195	-187	-185	-184	-183
<b>Eigenkapital</b>	<b>3.581</b>	<b>3.581</b>	<b>3.581</b>	<b>3.581</b>	<b>3.581</b>
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.128	2.003	1.878	1.753	1.628
Sonderposten für Investitionszuschüsse	5.700	5.500	5.300	5.100	4.900
<b>Sonderposten</b>	<b>7.828</b>	<b>7.503</b>	<b>7.178</b>	<b>6.853</b>	<b>6.528</b>
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0				
Steuer-Rückstellungen	0				
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	50	50
<b>Rückstellungen</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Anleihen	0				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	374	154	0	0	0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50	50	50	50	50
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0				
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0				
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	722	919	1.050	1.027	1.004
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0				
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0				
Sonstige Verbindlichkeiten	20	20	20	20	20
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.166</b>	<b>1.143</b>	<b>1.120</b>	<b>1.097</b>	<b>1.074</b>
<b>Erhaltene Ertragszuschüsse</b>	<b>0</b>				
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>				
<b>Passive latente Steuern</b>	<b>0</b>				
<b>Summe Passiva</b>	<b>12.625</b>	<b>12.277</b>	<b>11.929</b>	<b>11.581</b>	<b>11.233</b>

### Planungsannahmen

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	70	70	70	70	70
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	792	989	1.120	1.097	1.074





## Operative Planung 2022 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr  
Gesellschaft

2022  
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2021	3. PA 2021	GJ 2022	2023	2024	2025	2026
Umsatz	509	509	509	519	529	540	551
<b>Periodenergebnis</b>	<b>-236</b>	<b>-136</b>	<b>-195</b>	<b>-187</b>	<b>-185</b>	<b>-184</b>	<b>-183</b>
EBIT	185	285	223	234	233	232	231
Anzahl beschäftigte Personen	3	3	2	2	2	2	2
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	50	50	50	50	50	50	50
Liquiditätsgrad III	19%	22%	15%	12%	11%	11%	11%
Working Capital	-516	-416	-672	-869	-1.000	-977	-954
<b>Operativer Cash Flow</b>	<b>101</b>	<b>60</b>	<b>149</b>				
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>27%</b>	<b>28%</b>	<b>28%</b>	<b>29%</b>	<b>30%</b>	<b>31%</b>	<b>32%</b>
Verbindlichkeiten (verzinst)	588	588	374				
Planmäßige Abschreibungen	413	413	413				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	100	0	130	65	65	65	65



## Operative Planung 2022 - Glossar

<b>Glossar</b>	<b>2022</b>
<b>Gesellschaft</b>	<b>Kulturzentren Mainz GmbH</b>
<b>ROCE</b>	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.
<b>Capital Employed</b>	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.
<b>Periodenergebnis</b>	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.
<b>Liquide Mittel</b>	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.
<b>Anzahl Beschäftigte Personen</b>	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".
<b>Liquiditätsgrad III</b>	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.
<b>Working Capital</b>	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 ( $\leq 1$ Jahr).
<b>Operativer Cash Flow</b>	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.
<b>Verbindlichkeiten (verzinst)</b>	Die verzinslichen Verbindlichkeiten sind eine wichtige Kennzahl zur Berechnung der ROCE-Kennzahl. Sie beinhalten alle zinstragenden Verbindlichkeiten, z.B. Anleihen und Darlehen von Kreditinstituten.
<b>Verbundene Unternehmen</b>	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.
<b>Assoziierte Unternehmen</b>	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.
<b>Forderungen / Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter</b>	Offene Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Konzernmutter (ZBM mbH).
<b>Investitionen</b>	Die Angaben zu Investitionen beziehen sich auf in 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.
<b>Kurzfristige Forderungen</b>	Kurzfristige Forderungen beinhalten alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	Kurzfristige Verbindlichkeiten beinhalten alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
<b>Obligo aus Investitionstätigkeit</b>	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.