



Landeshauptstadt
Mainz

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

Bericht zum 30.06.2014



Berichtsperiode

Q2

2014

Name der Gesellschaft

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

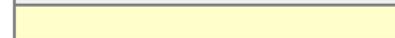
Thema

Seite

1	<u>Plan-Ist-Vergleich GuV</u>	3
2	<u>Plan-Ist-Vergleich Bilanz</u>	5
3	<u>Plan-Ist-Vergleich Investitionsübersicht</u>	9
4	<u>Kapitalflussrechnung</u>	11
5	<u>Glossar</u>	13

Verwendete Abkürzungen

AfA	A bschreibung für A bnutzung
CAGR	C ompound A nnual G rowth R ate (durchschnittliches jährliches Wachstum)
EBIT	E arnings B efore I nterest and T axes (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
GJ	G eschäftsjahr
GuV	G ewinn- und V erlustrechnung
lfd. Jahr	Laufendes Jahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
Q	Q uartal
ROCE	R eturn O n C apital E mloyed (Rentabilität des eingesetzten Kapitals)
T€	T ausend E uro
VJ	V orjahr

	Eingabefelder
	Gesperrte Zellen (Automatisch berechnet)
	Positive Abweichung
	Negative Abweichung zwischen 0% und 10%
	Negative Abweichung größer als 10 %



Bericht 30.06.2014 - Gewinn- und Verlustrechnung

IST GuV Periode

1. Halbjahr 2014

Kommentierung auf der Folgeseite

Gesellschaft

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

	Ifd. Jahr (T €)						Geschäftsjahr 2014 (T€)					
	VJ	PLAN	IST	Δ IST vs. VJ %	Δ IST vs. PLAN %	Δ IST vs. PLAN Absolut	VJ	PLAN	Prognose	Δ Prog. vs. VJ %	Δ Prog. vs. PLAN %	Δ Prog. vs. PLAN Absolut
Umsatzerlöse	25.765,7	26.804,7	26.899,7	4%	0%	95,0	51.514,9	53.609,3	53.609,3	4%		
Bestandsveränderung							1,2			-100%		
Andere aktivierte Eigenleistungen		153,0			-100%	-153,0	77,0	302,5	250,0	225%	-17%	-52,5
Sonstige betriebliche Erträge	107,7	243,6	177,8	65%	-27%	-65,8	1.047,0	491,0	691,0	-34%	41%	200,0
Betriebliche Erträge	25.873,4	27.201,3	27.077,5	5%	0%	-123,8	52.640,1	54.402,8	54.550,3	4%	0%	147,5
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe												
-Aufwendungen für bezogene Leistungen												
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung	13.464,4	13.182,2	13.274,8	-1%	1%	92,6	26.992,0	26.364,5	26.844,5	-1%	2%	480,0
Materialaufwand	13.464,4	13.182,2	13.274,8	-1%	1%	92,6	26.992,0	26.364,5	26.844,5	-1%	2%	480,0
-Löhne und Gehälter	3.366,4	3.589,1	3.573,8	6%	0%	-15,3	6.563,2	7.178,1	7.178,1	9%		
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	932,1	1.031,7	978,9	5%	-5%	-52,8	1.884,0	2.063,5	2.063,5	10%		
Personalaufwand	4.298,5	4.620,8	4.552,7	6%	-1%	-68,1	8.447,2	9.241,6	9.241,6	9%		
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	2.836,9	3.147,5	3.071,2	8%	-2%	-76,3	5.932,0	6.295,0	6.295,0	6%		
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen												
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen												
-Abschreibung Goodwill												
Abschreibungen	2.836,9	3.147,5	3.071,2	8%	-2%	-76,3	5.932,0	6.295,0	6.295,0	6%		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	858,0	813,5	773,3	-10%	-5%	-40,2	1.751,8	1.627,0	1.627,0	-7%		
Betriebliche Aufwendungen	21.457,8	21.764,0	21.672,0	1%	0%	-92,0	43.123,0	43.528,1	44.008,1	2%	1%	480,0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.415,6	5.437,3	5.405,5	22%	-1%	-31,8	9.517,1	10.874,7	10.542,2	11%	-3%	-332,5
Erträge aus Beteiligungen												
Ergebnis Gewinnabführung												
Erträge aus assoziierten Unternehmen												
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV												
Erträge aus Beteiligungen												
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10,2		36,9	262%		36,9	47,8		50,0	5%		50,0
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV												
Aufwendungen aus Verlustübernahme												
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.788,0	1.842,6	1.709,5	-4%	-7%	-133,1	3.490,4	3.685,2	3.525,0	1%	-4%	-160,2
Finanzergebnis	-1.777,8	-1.842,6	-1.672,6	6%	9%	170,0	-3.442,6	-3.685,2	-3.475,0	-1%	6%	210,2
Außerordentliche Erträge												
Außerordentliche Aufwendungen												
Außerordentliches Ergebnis												
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag												
Latente Steuern												
Sonstige Steuern	-19,3	1,5	-121,3	-528%	-8187%	-122,8	37,6	3,0	-100,0	-366%	-3433%	-103,0
Steuern	-19,3	1,5	-121,3	-528%	-8187%	-122,8	37,6	3,0	-100,0	-366%	-3433%	-103,0
Periodenergebnis	2.657,1	3.593,2	3.854,2	45%	7%	261,0	6.036,9	7.186,5	7.167,2	19%	0%	-19,3
EBIT	4.415,6	5.437,3	5.405,5	22%	-1%	-31,8	9.517,1	10.874,7	10.542,2	11%	-3%	-332,5



Bericht 30.06.2014 - Gewinn- und Verlustrechnung

IST GuV Periode

1. Halbjahr 2014

Gesellschaft

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

	Analyse der Abweichung	
	Ursache der Abweichung	Wenn möglich, Gegenmaßnahmen
Umsatzerlöse		
Bestandsveränderung		
Andere aktivierte Eigenleistungen		
Sonstige betriebliche Erträge		
Betriebliche Erträge		
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
-Aufwendungen für bezogene Leistungen		
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung		
Materialaufwand		
-Löhne und Gehälter		
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung		
Personalaufwand		
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen		
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen		
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen		
-Abschreibung Goodwill		
Abschreibungen		
Sonstige betriebliche Aufwendungen		
Betriebliche Aufwendungen		
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		
Erträge aus Beteiligungen		
Ergebnis Gewinnabführung		
Erträge aus assoziierten Unternehmen		
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV		
Erträge aus Beteiligungen		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV		
Aufwendungen aus Verlustübernahme		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Finanzergebnis		
Außerordentliche Erträge		
Außerordentliche Aufwendungen		
Außerordentliches Ergebnis		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Latente Steuern		
Sonstige Steuern	Nachzahlung von Umsatzsteuer für frühere Jahre	
Steuern		
Periodenergebnis		
EBIT		



IST Bilanz Periode

1. Halbjahr 2014

Kommentierung auf der Folgeseite

Gesellschaft

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

	Q2 (T €)						Geschäftsjahr 2014 (T€)					
	VJ	PLAN	IST	Δ IST vs. VJ %	Δ IST vs. PLAN %	Δ IST vs. PLAN Absolut	VJ	PLAN	Prognose	Δ Prog. vs. VJ %	Δ Prog. vs. PLAN %	Δ Prog. vs. PLAN Absolut
AKTIVA												
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,5	39,9	36,7	1368%	-8%	-3,2	44,9	39,9	39,9	-11%		
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	206.061,9	203.086,2	203.285,2	-1%	0%	199,0	206.339,4	236.660,0	203.119,4	-2%	-14%	-33.540,6
Technische Anlagen und Maschinen												
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	286,1	639,6	593,8	108%	-7%	-45,8	629,6	649,6	597,6	-5%	-8%	-52,0
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.819,8	20.176,2	5.278,4	38%	-74%	-14.897,8	3.525,3		8.987,8	155%		8.987,8
Sonstige Sachanlagen												
Sachanlagen	210.167,8	223.902,0	209.157,4	0%	-7%	-14.744,6	210.494,3	237.309,6	212.704,8	1%	-10%	-24.604,8
Anteile an verbundenen Unternehmen												
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen												
Anteile an assoziierten Unternehmen												
Ausleihungen an Gesellschafter												
Beteiligungen												
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht												
Wertpapiere des Anlagevermögens												
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile												
Finanzanlagen												
Anlagevermögen	210.170,3	223.941,9	209.194,1	0%	-7%	-14.747,8	210.539,2	237.349,5	212.744,7	1%	-10%	-24.604,8
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	87,5	94,6	94,6	8%			94,6		94,6			94,6
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	25,7	26,9	26,9	5%			26,9		26,9			26,9
Fertige Erzeugnisse												
Handelswaren												
Grundstücke des Umlaufvermögens												
Geleistete Anzahlungen für Vorräte												
Vorräte	113,2	121,5	121,5	7%			121,5		121,5			121,5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24,7	6,6	48,3	96%	632%	41,7	6,6		6,6			6,6
Forderungen gegen die Stadt Mainz	4.579,4	4.498,1	4.575,4	0%	2%	77,3	4.498,1		4.498,1			4.498,1
Forderungen gegen verbundene Unternehmen												
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht												
Forderungen gegen Gesellschafter												
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	102,2	54,7	48,3	-53%	-12%	-6,4	54,7		54,7			54,7
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.706,3	4.559,4	4.672,0	-1%	2%	112,6	4.559,4		4.559,4			4.559,4
Liquide Mittel	6.151,8	2.810,0	10.624,7	73%	278%	7.814,7	13.798,1	-1.072,0	5.363,9	-61%	600%	6.435,9
Umlaufvermögen	10.971,3	7.490,9	15.418,2	41%	106%	7.927,3	18.479,0	-1.072,0	10.044,8	-46%	1037%	11.116,8
Aktive latente Steuern												
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag												
Rechnungsabgrenzungsposten												
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung												
Summe Aktiva	221.141,6	231.432,8	224.612,3	2%	-3%	-6.820,5	229.018,2	236.277,5	222.789,5	-3%	-6%	-13.488,0

PASSIVA												
Gezeichnetes Kapital	23.570,6	23.570,6	23.570,6				23.570,6	23.570,6	23.570,6			
Kapitalrücklage	56.775,4	62.629,1	62.629,1	10%			62.629,1	68.666,1	68.666,0	10%	0%	-0,1
Gewinnrücklagen												
Genussrechtskapital												
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	5.486,2	6.036,9	6.036,9									
Periodengewinn / -fehlbetrag	2.657,1	3.593,3	3.854,2	45%	7%	261,0	6.036,9	7.186,5	7.167,2	19%	0%	-19,3
Eigenkapital	88.489,3	95.829,9	96.090,8	9%	0%	261,0	92.236,6	99.423,2	99.403,8	8%	0%	-19,4
Sonderposten mit Rücklagenanteil												
Sonderposten für Investitionszuschüsse	17.273,0	16.769,5	17.289,4	0%	3%	519,9	16.989,5	16.549,5	16.849,5	-1%	2%	300,0
Sonderposten	17.273,0	16.769,5	17.289,4	0%	3%	519,9	16.989,5	16.549,5	16.849,5	-1%	2%	300,0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen												
Steuer-Rückstellungen												
Sonstige Rückstellungen	6.438,6	7.406,3	5.439,0	-16%	-27%	-1.967,3	3.754,1		3.700,0	-1%		3.700,0
Rückstellungen	6.438,6	7.406,3	5.439,0	-16%	-27%	-1.967,3	3.754,1		3.700,0	-1%		3.700,0
Anleihen												
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	106.680,8	109.607,8	103.981,2	-3%	-5%	-5.626,6	110.910,7	120.304,8	98.023,0	-12%	-19%	-22.281,8
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen												
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	471,4	280,9	486,8	3%	73%	205,9	3.480,9		3.700,0	6%		3.700,0
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen												
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	1.778,8	1.325,2	1.311,8	-26%	-1%	-13,4	1.325,2		800,0	-40%		800,0
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen							308,0		300,0	-3%		300,0
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		3,4	1,0		-71%	-2,4	3,4		3,4			3,4
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern												
Sonstige Verbindlichkeiten	9,7	9,8	12,3	27%	26%	2,5	9,8		9,8			9,8
Verbindlichkeiten	108.940,7	111.227,1	105.793,1	-3%	-5%	-5.434,0	116.038,0	120.304,8	102.836,2	-11%	-15%	-17.468,6
Erhaltene Ertragszuschüsse												
Rechnungsabgrenzungsposten												
Summe Passiva	221.141,6	231.232,8	224.612,3	2%	-3%	-6.620,4	229.018,2	236.277,5	222.789,5	-3%	-6%	-13.488,0
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	4.706,3	4.559,4	4.672,0	-1%	2%	112,6	4.559,4		4.559,4			4.559,4
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	17.700,0	21.525,6	19.216,0	9%	-11%	-2.309,6	21.236,0	12.000,0	20.713,2	-2%	73%	8.713,2



Bericht 30.06.2014 - Investitionsübersicht

Investitionsübersicht Periode

1. Halbjahr 2014

Kommentierung auf der Folgeseite

Gesellschaft

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

		Ifd. Jahr (T €)					Geschäftsjahr 2014 (T€)						
		VJ	PLAN	IST	Δ IST vs. VJ %	Δ IST vs. PLAN %	Δ IST vs. PLAN Absolut	VJ	PLAN	Prognose	Δ Prog. vs. VJ %	Δ Prog. vs. PLAN %	Δ Prog. vs. PLAN Absolut
Investitionen in das Anlagevermögen													
Berufsschulzentrum Technik	Gebäude A		2.234,7	1,5		-100%	-2.233,2		4.469,4	300,0		-93%	-4.169,4
Rabanus-Maurus-Gymnasium	1. BA		1.998,4	85,6		-96%	-1.912,8		3.996,9	150,0		-96%	-3.846,9
GS Laubenheim	Sporthalle		1.809,3	41,1		-98%	-1.768,2		3.618,6	500,0		-86%	-3.118,6
Gutenberg-Museum	Auflagen		1.251,7	312,9		-75%	-938,8		2.503,4	900,0		-64%	-1.603,4
GB Feldbergschule	Sporthalle		1.148,3	22,1		-98%	-1.126,2		2.296,6	295,0		-87%	-2.001,6
Eisgrubschule	Brandschutz		964,1	400,9		-58%	-563,2		1.928,2	600,0		-69%	-1.328,2
Anne-Frank-Schule	Auflagen		903,8	10,8		-99%	-893,0		1.807,5	140,0		-92%	-1.667,5
SZ Carl-Zuckmayer	Sporthalle		885,1	28,2		-97%	-856,9		1.770,2	75,0		-96%	-1.695,2
Übrige	Div. Standorte		4.356,4	839,0		-81%	-3.517,4		8.712,8	4.752,5		-45%	-3.960,3
Große Investitionen (> 500 T€)			15.551,8	1.742,1		-89%	-13.809,7		31.103,6	7.712,5		-75%	-23.391,1
ELA-Anlagen	Div. Standorte		554,6	10,4		-98%	-544,2		1.109,2	200,0		-82%	-909,2
Sanierung Schulhöfe	Div. Standorte		250,0			-100%	-250,0		500,0	300,0		-40%	-200,0
Mittlere Investitionen (>50 T€)			804,6	10,4		-99%	-794,2		1.609,2	500,0		-69%	-1.109,2
Pauschalbetrag für kleine Investitionen			45,0	31,5		-30%	-13,5		90,0	38,0		-58%	-52,0
Obligos													
Total (ohne Obligos)			16.401,4	1.784,0		-89%	-14.617,4		32.802,8	8.250,5		-75%	-24.552,3



Bericht 30.06.2014 - Investitionsübersicht

Investitionsübersicht Periode		1. Halbjahr 2014	
Gesellschaft		GWM - Gebäudewirtschaft Mainz	
		Analyse der Abweichung	
Investitionen in das Anlagevermögen		Ursache der Abweichung	Wenn möglich, Gegenmaßnahmen
Berufsschulzentrum Technik	Gebäude A	Zuwendungsbescheid ADD Neustadt v. 12.06.2014 liegt vor; Genehmigungsplanung wird erarbeitet Genehmigungsplanung abhängig vom Zukauf Nachbargrundstück-Amt 80 ist eingebunden Freigabe ADD nur für Planungsleistungen; Teilrückbau von Gebäude 20 Vorbereitung Wettbewerbsverfahren Schellbau komplette Mittelfreigabe von der ADD noch keine Mittelfreigabe von der ADD für Nebengebäude Freigabe ADD nur für Planungsleistungen	
Rabanus-Maurus-Gymnasium	1. BA		
GS Laubenheim	Sporthalle		
Gutenberg-Museum	Auflagen		
GB Feldbergschule	Sporthalle		
Eisgrubschule	Brandschutz		
Anne-Frank-Schule	Auflagen		
SZ Carl-Zuckmayer	Sporthalle		
RS plus Kanonikus-Kir	Auflagen		
Übrige	Div. Standorte		
ELA-Anlagen	Div. Standorte		
Sanierung Schulhöfe	Div. Standorte		
Mittlere Investitionen (>50 T€)			
Pauschalbetrag für kleine Investitionen			
Obligos			
Total (ohne Obligos)			



Liquiditätswertentwicklung Periode 1. Halbjahr 2014
Gesellschaft GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

Kommentierung auf der Folgeseite

	Ifd. Jahr (T €)						Geschäftsjahr 2014 (T€)					
	VJ	PLAN	IST	Δ IST vs. VJ %	Δ IST vs. PLAN %	Δ IST vs. PLAN Absolut	VJ	PLAN	Prognose	Δ Prog. vs. VJ %	Δ Prog. vs. PLAN %	Δ Prog. vs. PLAN Absolut
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	2.657,1	3.593,2	3.854,2	45%	7%	261,0	6.036,9	7.186,5	7.167,2	19%	0%	-19,3
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.836,9	3.147,5	3.071,2	8%	-2%	-76,3	5.932,0	6.295,0	6.295,0	6%		
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	2.293,0	3.652,2	1.685,0	-27%	-54%	-1.967,2	-392,0	-3.754,1	-54,1	86%	99%	3.700,0
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)		-413,6			100%	413,6	-516,0	-842,5	-690,0	-34%	18%	152,5
± 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	416,0		-112,0	-127%			554,2	4.560,3		-100%	-100%	-4.560,3
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-2.323,2	-3.308,0	-3.277,8	-41%	1%	30,2	-206,0	-5.006,6	-214,1	-4%	96%	4.792,5
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten												
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.879,8	6.671,3	5.220,6	-11%	-22%	-1.450,7	11.409,1	8.438,6	12.504,0	10%	48%	4.065,4
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens												
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-1.736,0	-16.356,4	-1.784,0	-3%	89%	14.572,4	-4.007,0	-32.802,8	-8.250,5	-106%	75%	24.552,3
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens												
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen												
Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten												
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-1.736,0	-16.356,4	-1.784,0	-3%	89%	14.572,4	-4.007,0	-32.802,8	-8.250,5	-106%	75%	24.552,3
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	7.170,0	5.000,0		-100%	-100%	-5.000,0	17.170,0	22.000,0		-100%	-100%	-22.000,0
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	-5.685,0	-6.303,0	-6.910,0	-22%	-10%	-607,0	-11.452,0	-12.605,9	-12.987,7	-13%	-3%	-381,8
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen												
Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und Eigenkapitalrückzahlungen												
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag												
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital												
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit	2,0		300,0	14900%			157,0	300,0		91%		
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	1.487,0	-1.303,0	-6.610,0	-545%	-407%	-5.307,0	5.875,0	9.394,1	-12.687,7	-316%	-235%	-22.081,8
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	521,0		13.798,1	2548%			521,0	13.798,1	13.798,1	2548%		
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	5.630,8	-10.988,1	-3.173,4	-156%	71%	7.814,7	13.277,1	-14.970,1	-8.434,2	-164%	44%	6.535,9
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes												
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	6.151,8	-10.988,1	10.624,7	73%	197%	21.612,8	13.798,1	-1.172,0	5.363,9	-61%	558%	6.535,9



Liquiditätsentwicklung Periode

1. Halbjahr 2014

Gesellschaft

GWM - Gebäudewirtschaft Mainz

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
 Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

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

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
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

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

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

Analyse der Abweichung	
Ursache der Abweichung	Wenn möglich, Gegenmaßnahmen
Verzögerte Genehmigung von Investitionen	



Glossar	2014
Gesellschaft	GWM - Gebäudewirtschaft Mainz
Prognose	Die Prognose gibt die aktuelle Hochrechnung des Jahresergebnisses zum Ende des jeweiligen Quartals wieder. Im einfachsten Fall berechnet er sich automatisch basierend auf einer bereits eingetreten Abweichung der Quartals-Ist-Werte zu den Quartals-Plan-Werten, welche dann bis zum antizipierten Jahresergebnis fortgeführt wird. Die Prognose kann alternativ auch manuell eingegeben werden.
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 Berichtszeitraum 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 (Stadt Mainz).
Investitionen	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.
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 sowie auch kurzfristige Rückstellungen.
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.