



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

2018
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH
Gesellschaft

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Δ PLAN vs. VJ %	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Δ PLAN vs. VJ %		Q1	Q2	Q3	Q4
Umsatzerlöse aus betriebstypischen Leistungen	10.421	10.421	10.741	3%		2.685	2.685	2.685	2.686
Sonstige Umsatzerlöse			0						
Bestandsveränderung			0						
Andere aktivierte Eigenleistungen			0						
Sonstige betriebliche Erträge									
Betriebliche Erträge	10.421	10.421	10.741	3%		2.685	2.685	2.685	2.686
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe									
-Aufwendungen für bezogene Leistungen									
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung									
Materialaufwand	3.081	3.081	3.192	4%		795	802	799	796
-Löhne und Gehälter	5.866	5.866	6.150	5%		1.538	1.538	1.538	1.536
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	1.589	1.589	1.672	5%		418	418	418	418
Personalaufwand	7.455	7.455	7.822	5%		1.956	1.956	1.956	1.954
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	55	55	99	80%		25	25	25	24
Abschreibungen	55	55	99	80%		25	25	25	24
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	2	6	200%		2	2	1	1
Betriebliche Aufwendungen	10.593	10.593	11.119	5%		2.778	2.785	2.781	2.775
Betriebsergebnis	-172	-172	-378	120%		-93	-100	-96	-89
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0			0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0			0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0			0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0			0	0	0	0
Ergebnis nach Ertragssteuern	-172	-172	-378	120%		-93	-100	-96	-89
Latente Steuern	0	0	0			0	0	0	0
Sonstige Steuern	9	9	9	0%		2	2	2	3
Infozeile: Steuern gesamt	9	9	9	0%		2	2	2	3
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-181	-181	-387	1		-95	-102	-98	-92
EBIT	-172	-172	-378	1		-93	-100	-96	-89



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

2018
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)			
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1	1
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.			0				
Technische Anlagen und Maschinen			0				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	458	458	591	538	533	515	591
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0				
Sonstige Sachanlagen			0				
Sachanlagen	458	458	591	538	533	515	591
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	0	0
Anlagevermögen	459	459	592	539	534	516	592
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	49	49	49	49	49	49	49
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0				
Fertige Erzeugnisse			0				
Handelswaren			0				
Grundstücke des Umlaufvermögens			0				
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0				
Vorräte	49	49	49	49	49	49	49
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28	28	80	28	28	28	80
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen			0				
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0				
Forderungen gegen Gesellschafter			0				
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	6	6	6	6	6	6	6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34	34	86	34	34	34	86
Liquide Mittel	194	194	124	202	129	134	124
Umlaufvermögen	277	277	259	285	212	217	259
Aktive latente Steuern			0				
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0				
Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	1	1	1	1	1
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0				
Summe Aktiva	737	737	852	825	747	734	852



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

2018

Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

	PLAN (TC)		PROG. (TC)	PLAN (TC)				
	VJ 2017	VJ 2018	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
PASSIVA								
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26	26	26	26
Kapitalrücklage	181	387	181	387	276	378	476	387
Gewinnrücklagen								
Genussrechtskapital	0	0	0	0	-181	-181	-181	0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-181	-387	-181	-387	-95	-197	-295	-387
Periodengewinn / -fehlbetrag	26	26	26	26	26	26	26	26
Eigenkapital								
Sonderposten mit Rücklagenanteil	16	24	16	24	15	14	13	24
Sonderposten für Investitionszuschüsse	16	24	16	24	15	14	13	24
Sonderposten								
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7	16	7	16	16	8	8	16
Steuer-Rückstellungen	405	394	405	394	376	157	145	394
Sonstige Rückstellungen	412	410	412	410	392	165	153	410
Rückstellungen								
Anleihen								
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten								
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139	139	139	139	139	289	289	139
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen								
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0	0				
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen								
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	144	253	144	253	253	253	253	253
Sonstige Verbindlichkeiten	283	392	283	392	392	542	542	392
Verbindlichkeiten								
Erhaltene Ertragszuschüsse								
Rechnungsabgrenzungsposten								
Passive latente Steuern								
Summe Passiva	737	852	737	852	825	747	734	852

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)

Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)

0

0



Operative Planung 2018 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

Investitionen in das Anlagevermögen

	PLAN (T€)		PROG. (T€)		PLAN (T€)		PLAN (T€)			
	VJ 2017	VJ 2018	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4		
Große Investitionen (>500 T€)										
Pflegebetten und Nachtschranke	94,0		94,0	85,0	85,0					
Mittlere Investitionen (>50 T€)	94,0		94,0	85,0	85,0					
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	110		110	127	20	20	7	80		
Obligos										
Total (ohne Obligos)	204		204	212	105	20	7	80		



Operative Planung 2018 - Kapitalflussrechnung

2018

Liquiditätsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

	PLAN (T€) VJ 2017	PROG. (T€) VJ 2017	PLAN (T€) GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-181	-181	-387	-95	-102	-98	-92
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	55	55	99	25	25	25	24
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	89	89	-2	-20	-227	-12	257
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)			0				
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			0				
± Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	108	108	-72	0	0	0	-72
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-149	-149	117	108	149	-1	-139
± Periodenfremde Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)	-78	-78	-245	18	-155	-86	-22
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit							
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens			0				
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-204	-204	-212	-105	-20	-7	-80
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			0				
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			0				
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten			0				
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-204	-204	-212	-105	-20	-7	-80
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			0				
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0				
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	181	181	387	95	102	98	92
- 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	181	181	387	95	102	98	92
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	295	295	194	194	202	129	134
± Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-101	-101	-70	8	-73	5	-10
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			0				
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	194	194	124	202	129	134	124



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

2018-2022

Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

PLAN GuV Geschäftsjahr

Gesellschaft

	PLAN (T€)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzerlöse	8.736	8.968	9.204	9.434	9.669
Sonstige betriebliche Erträge	2.005	2.059	2.114	2.167	2.223
Betriebliche Erträge	10.741	11.027	11.318	11.601	11.892
Materialaufwand	3.192	3.231	3.270	3.310	3.350
Personalaufwand	7.822	7.979	8.138	8.300	8.467
Abschreibungen	99	100	102	104	105
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6	6	7	7	7
Betriebliche Aufwendungen	11.119	11.316	11.517	11.721	11.929
Betriebsergebnis	-378	-289	-199	-120	-37
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0				
Finanzergebnis	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0				
Ergebnis nach Ertragssteuern	-378	-289	-199	-120	-37
Latente Steuern	0				
Sonstige Steuern	9	9	9	9	9
Infozeile: Steuern gesamt	9	9	9	9	9
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-387	-298	-208	-129	-46
EBIT	-378	-289	-199	-120	-37



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

2018-2022
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

	PLAN (T€)				
	2018	2019	2020	2021	2022
AKTIVA					
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	0				
Technische Anlagen und Maschinen	0				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	591	591	591	591	591
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0				
Sonstige Sachanlagen	0				
Sachanlagen	591	591	591	591	591
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	592	592	592	592	592
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	49	49	49	49	49
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0				
Fertige Erzeugnisse	0				
Handelswaren	0				
Grundstücke des Umlaufvermögens	0				
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0				
Vorräte	49	49	49	49	49
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	80	80	80	80	80
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0				
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0				
Forderungen gegen Gesellschafter	0				
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	6	6	6	6	6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86	86	86	86	86
Liquide Mittel	124	124	124	124	124
Umlaufvermögen	259	259	259	259	259
Aktive latente Steuern	0				
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0				
Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	1	1	1
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0				
Summe Aktiva	852	852	852	852	852



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

2018-2022

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

	PLAN (T€)				
	2018	2019	2020	2021	2022
PASSIVA					
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26
Kapitalrücklage	387	298	208	129	46
Gewinnrücklagen	0				
Genusrechtskapital	0				
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0				
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-387	-298	-208	-129	-46
Eigenkapital	26	26	26	26	26
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0				
Sonderposten für Investitionszuschüsse	24	24	24	24	24
Sonderposten	24	24	24	24	24
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0				
Steuer-Rückstellungen	16	16	16	16	16
Sonstige Rückstellungen	394	394	394	394	394
Rückstellungen	410	410	410	410	410
Anleihen	0				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0				
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139	139	139	139	139
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	253	253	253	253	253
Sonstige Verbindlichkeiten	392	392	392	392	392
Verbindlichkeiten	392	392	392	392	392
Erhaltene Ertragszuschüsse	0				
Rechnungsabgrenzungsposten	0				
Passive latente Steuern	0				
Summe Passiva	852	852	852	852	852
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	0	86	86	86	86
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	0	392	392	392	392



Operative Planung 2018 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018-2022
Mainzer Alten- und Wohnheime gGmbH

Investitionen in das Anlagevermögen

	PLAN (T€)				
	2018	2019	2020	2021	2022
Große Investitionen (> 500 T€)					
Mittlere Investitionen (>50 T€)	85,0				
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	85,0				
Obligos	127,0				
Total (ohne Obligos)	212,0				

Große Investitionen (> 500 T€)

Mittlere Investitionen (>50 T€)

Pauschalbetrag für kleine Investitionen

Obligos

Total (ohne Obligos)



Operative Planung 2018 - Kennzahlen

2018

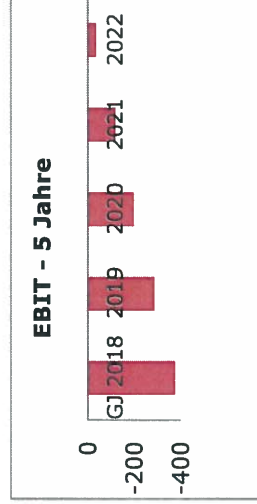
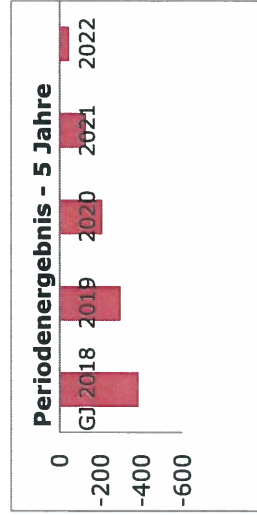
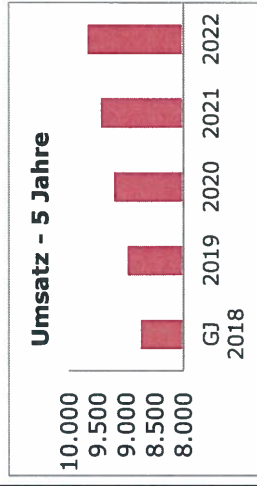
PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

Mainzer Alken- und Wohnheime gGmbH

	PLAN (TC)			PROG. (TC)			PLAN (TC)							
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4	2019	2020	2021	2022
Umsatz	8.469	8.469	8.736	8.469	8.469	8.736	2.184	2.184	2.184	2.184	8.968	9.204	9.434	9.669
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-181	-181	-387	-181	-181	-387	-95	-102	-98	-92	-298	-208	-129	-46
EBIT	-172	-172	-378	-172	-172	-378	-93	-100	-96	-89	-289	-199	-120	-37
Anzahl beschäftigte Personen	159	159	161	159	159	161	161	161	161	161				
Davon Auszubildende	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11				
Liquide Mittel	194	194	124	194	194	124	202	129	134	124	124	124	124	124
Liquiditätsgrad III	277	277	259	277	277	259	285	212	217	259	66%	66%	66%	66%
Working Capital	-78	-78	-245	-78	-78	-245	18	-155	-86	-22	-133	-133	-133	-133
Operativer Cash Flow	4%	4%	3%	4%	4%	3%	3%	3%	4%	3%	3%	3%	3%	3%
Eigenkapitalquote	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten (verzinst)	55	55	99	55	55	99	25	25	25	24				
Planmäßige Abschreibungen	204	204	212	204	204	212	105	20	7	80				
Investitionen	-168	-168	-98	-168	-168	-98	-176	-103	-108	-98				
Capital Employed														
ROCE in %	102,4%	102,4%	385,7%	102,4%	102,4%	385,7%					294,9%	203,1%	122,4%	37,8%

Sonstiges Vergabevolumen Handwerkerleistungen städt. Beteiligungen und Eigenbetriebe*1

*1 = Potentielle Leistungen, die von ortsansässigen Industrien, Gewerbe, Handel durch die Eigenbetriebe, städtischen Beteiligungen nachgefragt werden.





Operative Planung 2018 - Glossar

2018

Mainzer Alken- und Wohnheime gGmbH

Glossar

Gesellschaft

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 eine Unternehmens bezeichnen 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 Belegen 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 Staffelfung 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.