



Operative Planung 2019 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	177	173	220	27%
Sonstige betriebliche Erträge			0	
Betriebliche Erträge	177	173	220	27%
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	1	2	2	0%
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0	
Materialaufwand	1	2	2	0%
-Löhne und Gehälter	179	157	200	27%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	45	38	56	47%
Personalaufwand	224	195	256	31%
-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	35	35	0%
Betriebliche Aufwendungen	260	232	293	0
Betriebsergebnis	-83	-59	-73	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1	0	-100%
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	1	0	-100%
Finanzergebnis	0	1	0	-100%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	-83	-58	-73	26%
Sonstige Steuern			0	
Periodenergebnis	-83	-58	-73	26%
EBITDA	-83	-59	-73	24%

Planungsannahmen

wesentliche Effekte

Stadt Mainz zahlt 15 T€ je Quartal als Zuschuss & Jobcenter ca. 29 T€ je Quartal (Lohnkostenzuschuss & Maßnahmenpauschale) für 9 AGH Teilnehmer & 8 Beschäftigte nach § 16e SGBII

Annahme: 8 Beschäftigte nach § 16e SGBII

Miete, Jahresabschlusskosten, Dienstleistungsverträge und sonstige Verwaltungskosten



Operative Planung 2019 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019	
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	30	2	2	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0		0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	37	44	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	1	1	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34	40	47	
Liquide Mittel	48	1	1	
Umlaufvermögen	82	41	48	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	82	41	48	



Operative Planung 2019 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	
Kapitalrücklage	82	28	50	
Gewinnrücklagen			0	
Genussrechtskapital			0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-83	-58	-73	
Eigenkapital	59	30	37	
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0	
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0	
Sonderposten	0	0	0	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	
Steuer-Rückstellungen			0	
Sonstige Rückstellungen	20	5	5	
Rückstellungen	20	5	5	
Anleihen			0	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3	2	2	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz			0	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	7		0	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0	
Sonstige Verbindlichkeiten	3	2	2	
Verbindlichkeiten	13	4	4	
Erhaltene Ertragszuschüsse			0	
Rechnungsabgrenzungsposten		2	2	
Passive latente Steuern			0	
Summe Passiva	92	41	48	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	34	40	47	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	13	4	4	



Operative Planung 2019 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2019-2023

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
Umsatzerlöse	220	223	227	230	233	1%	
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	0						
Betriebliche Erträge	220	223	227	230	233	1%	
Materialaufwand	2	1	1	1	1	-16%	
Personalaufwand	256	260	264	268	272	1%	
Abschreibungen	0						
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	35	35	35	35	0%	
Betriebliche Aufwendungen	293	296	300	304	308	1%	
Betriebsergebnis	-73	-73	-73	-74	-74	0%	
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	-73	-73	-73	-74	-74	0%	
<i>Sonstige Steuern</i>	0						
Jahresergebnis	-73	-73	-73	-74	-74	0%	
EBITDA	-73	-73	-73	-74	-74	0%	



Operative Planung 2019 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019-2023

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
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	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 besteh	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	2	2	2	2	2	0,0%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	44	42	42	41	41	-1,7%	
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	47	45	45	44	44	-1,6%	
Liquide Mittel	1	1	1	1	1	0,0%	
Umlaufvermögen	48	46	46	45	45	-1,6%	
Aktive latente Steuern	0						
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0						
Summe Aktiva	48	46	46	45	45	-2%	



Operative Planung 2019 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019-2023

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	60	60	0,0%	
Kapitalrücklage	50	50	50	50	50	0,0%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-73	-73	-73	-74	-74	0,4%	
Eigenkapital	37	37	37	36	36	-0,8%	
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	2	2	2	0,0%	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0						
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0						
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	0						
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis bestehen	0						
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0						
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2	2	2	0,0%	
Verbindlichkeiten	4	4	4	4	4	0,0%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	2					-100,0%	
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	48	46	46	45	45	-2%	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	47	45	45	44	44		
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	4	4	4	4	4		



Operative Planung 2019 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019	2020	2021	2022	2023
Umsatz	177	173	220	223	227	230	233
Periodenergebnis	-83	-58	-73	-73	-73	-74	-74
EBIT	-83	-59	-73	-73	-73	-74	-74
Anzahl beschäftigte Personen							
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	48	1	1	1	1	1	1
Liquiditätsgrad III	635%	1025%	1200%	1150%	1150%	1125%	1125%
Working Capital	69	37	44	42	42	41	41
Operativer Cash Flow	-79	-104	-80				
Eigenkapitalquote	64%	73%	77%	81%	80%	80%	80%
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							
Maximalzahl geförderte Beschäftigte							
Vermittlungsvorschläge Jobcenter							
Einstellungen							
Maßnahmeverlängerung							
reguläre Beendigung der Maßnahme							
vorzeitige Beendigung der Maßnahme							



Operative Planung 2019 - Glossar

Glossar	2019
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 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.
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.