



Operative Planung 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	505	505	509	1%
Sonstige betriebliche Erträge	323	323	323	0%
Betriebliche Erträge	828	828	832	0%
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2	2	0	-100%
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	325	325	389	20%
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0	
Materialaufwand	328	328	389	19%
-Löhne und Gehälter	16	16	16	0%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	6	6	6	0%
Personalaufwand	22	22	22	0%
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	413	413	413	0%
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen			0	
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen			0	
-Abschreibung Goodwill			0	
Abschreibungen	413	413	413	0%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	239	239	212	-11%
Betriebliche Aufwendungen	1.002	1.002	1.037	3%
Betriebsergebnis	-174	-174	-205	18%
Erträge aus Beteiligungen			0	
Ergebnis Gewinnabführung			0	
Erträge aus assoziierten Unternehmen			0	
Aufwendungen aus Verlustübernahme			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	10	10	8	-23%
Zinsergebnis	-10	-10	-8	-23%
Finanzergebnis	-10	-10	-8	-23%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	-184	-184	-213	16%
Sonstige Steuern	22	22	23	0%
Periodenergebnis	-207	-207	-236	14%
EBITDA	217	217	185	-14%

Planungsannahmen

wesentliche Effekte



Operative Planung 2021 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände			0	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	13.064	13.064	12.779	
Technische Anlagen und Maschinen			0	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	37	37	9	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0	
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	13.101	13.101	12.788	
Finanzanlagen	0	0	0	
Anlagevermögen	13.101	13.101	12.788	
Handelswaren			0	
Vorräte	0	0	0	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	10	10	
Forderungen gegen die Stadt Mainz			0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Forderungen gegen Gesellschafter			0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	50	50	50	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70	70	70	
Liquide Mittel	50	50	50	
Umlaufvermögen	120	120	120	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	13.221	13.221	12.908	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	
Kapitalrücklage	1.729	1.729	1.757	
Gewinnrücklagen			0	
Genussrechtskapital			0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-207	-207	-236	
Eigenkapital	3.482	3.482	3.482	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.376	2.376	2.252	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	6.100	6.100	5.900	
Sonderposten	8.476	8.476	8.152	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	
Steuer-Rückstellungen			0	
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	
Rückstellungen	50	50	50	
Anleihen			0	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	800	800	588	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50	50	50	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz			0	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	343	343	566	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0	
Sonstige Verbindlichkeiten	20	20	20	
Verbindlichkeiten	1.213	1.213	1.224	
Erhaltene Ertragszuschüsse			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Passive latente Steuern			0	
Summe Passiva	13.221	13.221	12.908	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	70	70	70	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	413	413	636	



Operative Planung 2021 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

Investitionen in das Anlagevermögen (*

Sanierung KUZ

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021
Große Investitionen (>500 T€)			
Mittlere Investitionen (>50 T€)			
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	130	130	100
Obligos			
Total (ohne Obligos)	130	130	100

Planungsannahmen



Operative Planung 2021 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2021

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
- ± 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 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
- + 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

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 Finanzmittel fonds
- ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021
-207	-207	-236
413	413	413
0	0	0
-324	-324	-324
0	0	0
100	100	0
148	148	223
0	0	0
130	130	76
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-130	-130	-100
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-130	-130	-100
0	0	0
-211	-211	-212
207	207	236
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-4	-4	24
54	54	50
-4	-4	0
0	0	0
50	50	50



Operative Planung 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021-2025
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
Umsatzerlöse	509	519	529	540	551	
Bestandsveränderung	0					
Andere aktivierte Eigenleistungen	0					
Sonstige betriebliche Erträge	323	325	325	325	325	
Betriebliche Erträge	832	844	854	865	876	
Materialaufwand	389	387	395	403	411	
Personalaufwand	22	22	22	22	22	
Abschreibungen	413	413	413	413	413	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	212	217	221	225	230	
Betriebliche Aufwendungen	1.037	1.039	1.051	1.063	1.076	
Betriebsergebnis	-205	-195	-197	-198	-200	
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	8	8	5	3	1	
Finanzergebnis	-8	-8	-5	-3	-1	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
Ergebnis nach Steuern	-213	-203	-202	-201	-201	
Sonstige Steuern	23	23	23	23	23	
Jahresergebnis	-236	-226	-225	-224	-224	
EBITDA	185	195	193	192	190	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021-2025
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
AKTIVA						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	12.779	12.431	12.083	11.735	11.387	
Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9	0	0	0	35	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0					
Sonstige Sachanlagen	0					
Sachanlagen	12.788	12.431	12.083	11.735	11.422	
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	12.788	12.431	12.083	11.735	11.422	
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	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	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70	70	70	70	70	
Liquide Mittel	50	50	50	50	50	
Umlaufvermögen	120	120	120	120	120	
Aktive latente Steuern	0					
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	0					
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0					
Summe Aktiva	12.908	12.551	12.203	11.855	11.542	

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021-2025
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
PASSIVA						
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	1.960	1.960	
Kapitalrücklage	1.757	1.748	1.746	1.746	1.746	
Gewinnrücklagen	0					
Genussrechtskapital	0					
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0					
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-236	-226	-225	-224	-224	
Eigenkapital	3.482	3.482	3.482	3.482	3.482	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.252	2.127	2.002	1.877	1.752	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	5.900	5.700	5.500	5.300	5.100	
Sonderposten	8.152	7.827	7.502	7.177	6.852	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0					
Steuer-Rückstellungen	0					
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	50	50	
Rückstellungen	50	50	50	50	50	
Anleihen	0					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	588	372	154	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	566	750	945	1.076	1.088	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0					
Sonstige Verbindlichkeiten	20	20	20	20	20	
Verbindlichkeiten	1.224	1.192	1.169	1.146	1.158	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	0					
Passive latente Steuern	0					
Summe Passiva	12.908	12.551	12.203	11.855	11.542	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	70	70	70	70	70	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	636	820	1.015	1.146	1.158	



Operative Planung 2021 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2020	3. PA 2020	GJ 2021	2022	2023	2024	2025
Umsatz	505	505	509	519	529	540	551
Periodenergebnis	-207	-207	-236	-226	-225	-224	-224
EBIT	217	217	185	195	193	192	190
Anzahl beschäftigte Personen	3	3	2	2	2	2	2
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	50	50	50	50	50	50	50
Liquiditätsgrad III	29%	29%	19%	15%	12%	10%	10%
Working Capital	-293	-293	-516	-700	-895	-1.026	-1.038
Operativer Cash Flow	130	130	76				
Eigenkapitalquote	26%	26%	27%	28%	29%	29%	30%
Verbindlichkeiten (verzinst)	800	800	588				
Planmäßige Abschreibungen	413	413	413				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	130	130	100	150	150	150	150
Kultur							
Anzahl der Veranstaltungstage intern Frankfurter Hof							
Anzahl der Veranstaltungstage extern Frankfurter Hof							
Anzahl der Veranstaltungstage KUZ							



Operative Planung 2021 - Glossar

Glossar	2021
Gesellschaft	Kulturzentren Mainz GmbH
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.