



Operative Planung 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	575	455	590	30%
Betriebliche Erträge	575	455	590	30%
Materialaufwand	2	2	2	0%
-Löhne und Gehälter	440	358	491	37%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	146	105	116	11%
Personalaufwand	586	463	607	31%
Abschreibungen	0	0	0	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	35	35	0%
Betriebliche Aufwendungen	623	500	644	0
Betriebsergebnis	-48	-45	-54	0
Beteiligungsergebnis	0	0	0	
Zinsergebnis	0	0	0	
Finanzergebnis	0	0	0	
<i>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</i>			0	
Ergebnis nach Steuern	-48	-45	-54	21%
<i>Sonstige Steuern</i>			0	
Periodenergebnis	-48	-45	-54	21%
EBITDA	-48	-45	-54	21%

Planungsannahmen

wesentliche Effekte

Stadt Mainz zahlt 25 T€ je Quartal als Zuschuss / Entsorgungsbetrieb 6 T€ je Quartal

Annahme: 19 geförderte Beschäftigte

Miete, Jahresabschlusskosten, Dienstleistungsverträge und sonstige Verwaltungskosten



Operative Planung 2021 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2021
Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	Planungsannahmen
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 Unternehmer			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	
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	21	5	10	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	60	47	60	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteh	0	0	0	
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1	1	1	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	82	53	71	
Liquide Mittel	1	2	2	
Umlaufvermögen	83	55	73	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			1	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	83	55	74	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	
Kapitalrücklage	62	24	59	
Gewinnrücklagen			0	
Genussrechtskapital			0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-48	-45	-54	
Eigenkapital	74	39	65	
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0	
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0	
Sonderposten	0	0	0	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	
Steuer-Rückstellungen			0	
Sonstige Rückstellungen	5	9	5	
Rückstellungen	5	9	5	
Anleihen			0	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	4	2	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz			0	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer			0	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0	
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2	
Verbindlichkeiten	4	6	4	
Erhaltene Ertragszuschüsse			0	
Rechnungsabgrenzungsposten			0	
Passive latente Steuern			0	
Summe Passiva	83	55	74	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	82	53	71	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	4	6	4	

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

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
 -7
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 -2
 ± 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
 + 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
 + 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
 0

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes
 0

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021
-48	-45	-54
0	0	0
		-4
		0
		0
-7	-12	-18
		-2
		0
-55	-57	-79
		0
		0
		0
		0
		0
		0
0	0	0
		0
		0
80	80	80
		0
		0
		0
80	80	80
1	1	1
25	23	1
		0
26	24	2



Operative Planung 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2021-2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
Umsatzerlöse	590	572	582	587	582	Stadt Mainz zahlt 100T€ als Zuschuss. Die Förderquote der Beschäftigten durch das Jobcenter sinkt abhängig von der Beschäftigungsdauer.
Betriebliche Erträge	590	572	582	587	582	
Materialaufwand	2	1	1	1	1	Annahme: 19 geförderte Beschäftigte
Personalaufwand	607	618	635	648	638	
Abschreibungen	0					
Sonstige betriebliche Aufwendungen	35	35	36	37	38	
Betriebliche Aufwendungen	644	654	672	686	677	
Betriebsergebnis	-54	-82	-90	-98	-95	
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0					
Ergebnis nach Steuern	-54	-82	-90	-98	-95	
<i>Sonstige Steuern</i>	0					
Jahresergebnis	-54	-82	-90	-98	-95	
EBITDA	-54	-82	-90	-98	-95	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2021-2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
AKTIVA						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0					
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	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 besteht	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	10	17	2	2	2	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0					
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	60	42	55	48	41	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0					
Forderungen gegen Gesellschafter	0					
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	71	60	58	51	44	
Liquide Mittel	2	1	1	1	1	
Umlaufvermögen	73	61	59	52	45	
Aktive latente Steuern	0					
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	1					
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0					
Summe Aktiva	74	61	59	52	45	



Operative Planung 2021 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2021-2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
PASSIVA						
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	60	60	
Kapitalrücklage	59	62	70	70	70	
Gewinnrücklagen	0					
Genussrechtskapital	0					
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0					
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-54	-82	-90	-98	-95	
Eigenkapital	65	40	40	32	35	
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	
Rückstellungen	5	5	5	5	5	
Anleihen	0					
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0					
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	14	12	13	3	
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	0					
Sonstige Verbindlichkeiten	2	2	2	2	2	
Verbindlichkeiten	4	16	14	15	5	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0					
Rechnungsabgrenzungsposten	0					
Passive latente Steuern	0					
Summe Passiva	74	61	59	52	45	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	71	60	58	51	44	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	4	16	14	15	5	



Operative Planung 2021 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2021-2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (TC)					Planungsannahmen
	2021	2022	2023	2024	2025	
Investitionen in das Anlagevermögen						
Große Investitionen (>500 TC)						
Mittlere Investitionen (>50 TC)						
Pauschalbetrag für kleine Investitionen						
Obligos						
Total (ohne Obligos)						



Operative Planung 2021 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2021

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2020	Prog. 2020	GJ 2021	2022	2023	2024	2025
Umsatz	575	455	590	572	582	587	582
Periodenergebnis	-48	-45	-54	-82	-90	-98	-95
EBIT	-48	-45	-54	-82	-90	-98	-95
Anzahl beschäftigte Personen	11	15	18	18	18	18	18
Davon Auszubildende	0	0	0	0	0	0	0
Liquide Mittel	1	2	2	1	1	1	1
Liquiditätsgrad III	2075%	917%	1835%	381%	421%	347%	900%
Working Capital	79	49	69	45	45	37	40
Operativer Cash Flow	-55	-57	-79				
Eigenkapitalquote	89%	72%	88%	65%	68%	61%	78%
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	14	19	17	17	17	17	17
Maximalzahl geförderte Beschäftigte	14	18	20	20	20	20	20
Vermittlungsvorschläge Jobcenter	40	40	40	40	40	40	40
Einstellungen	9	12	7	0	0	5	6
Maßnahmeverlängerung	6	6	0	0	0	0	0
reguläre Beendigung der Maßnahme	2	2	0	0	0	5	6
vorzeitige Beendigung der Maßnahme		4					



Operative Planung 2021 - Glossar

Glossar	2021
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.