



Operative Planung für die Zentrale Beteiligungsgesellschaft Mainz mbH (ZBM) der Beteiligung

Jobperspektive Mainz gGmbH

2025

Planungsperiode

2025

Name der Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

Thema		Seite
0	<u>Planannahmen</u>	3
1	<u>Gewinn- und Verlustrechnung</u>	5
2	<u>Bilanz</u>	6
3	<u>Investitionen</u>	8
4	<u>Kapitalflussrechnung</u>	9
5	<u>Stellenübersicht</u>	10
6	<u>Kennzahlen Beteiligung</u>	11
7	<u>Glossar</u>	12

Verwendete Abkürzungen

AfA	A bschreibung für A bnutzung
CAGR	C omound 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	L aufendes J ahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
PROG.	P rognose Jahresendwert
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)



Operative Planung 2025 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2025
Jobperspektive Mainz gGmbH

Wesentliche Annahmen für den Erfolgs-, Vermögens- und Liquiditätsplan 2025		Betrifft folgende Position der GuV	Betrifft folgende Position der Bilanz
1.	Die Jobperspektive erhält wie im Vorjahr einen Zuschuss der Stadt Mainz in Höhe von 100 T€. Weiterhin wurden gemäß der Planung der geförderten Beschäftigten die entsprechenden Zuschüsse des Jobcenters berücksichtigt sowie die Betreuungspauschalen vom Wirtschaftsbetrieb und der Mainzer Bürgerhäuser. Die Zuschussquote des Jobcenters reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr.	Umsatzerlöse	
2.	Die Personalkosten erhöhen sich leicht aufgrund einer Tarifierpassung.	Personalaufwand	
Annahmen für die mittelfristige Finanzplanung 2025-2029			
1.			
2.			
Annahmen für den Investitionsplan 2025			
1.			
2.			
Annahmen für den Stellenplan 2025			
1.			

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2025
Jobperspektive Mainz gGmbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (TC)				Mittelfrist-PLAN (TC)			
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ TC	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2026	2027	2028	2029
	Umsatzerlöse	490	707	611	628	17	3%	1)	157	157	157	157	683	683	683
Bestandsveränderung				0											
Andere aktivierte Eigenleistungen				0											
Sonstige betriebliche Erträge				0											
Betriebliche Erträge	490	707	611	628	17	3%		157	157	157	157	683	683	683	683
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				0											
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	1			0											
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung				0											
Materialaufwand	1	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
-Löhne und Gehälter	430	615	558	570	13	2%	2)	143	143	143	143	615	625	625	625
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	83	145	110	135	25	23%		34	34	34	34	145	147	147	147
Personalaufwand	513	761	668	705	38	6%		176	176	176	176	760	772	772	772
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen				0											
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen				0											
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen				0											
-Abschreibung Goodwill				0											
Abschreibungen	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	39	36	36	38	2	6%		8	10	10	10	38	38	38	38
Betriebliche Aufwendungen	553	797	703	743	40	6%		184	186	186	186	798	810	810	810
Betriebsergebnis	-63	-90	-92	-115	-23	25%		-27	-29	-29	-29	-115	-127	-127	-127
Erträge aus Beteiligungen				0											
Ergebnis Gewinnabführung				0											
Erträge aus assoziierten Unternehmen				0											
Aufwendungen aus Verlustübernahme				0											
Beteiligungsergebnis	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1			0											
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV				0											
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV				0											
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				0											
Zinsergebnis	1	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	1	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				0											
Ergebnis nach Steuern	-63	-90	-92	-115	-23	25%		-27	-29	-29	-29	-115	-127	-127	-127
Sonstige Steuern				0											
Periodenergebnis	-63	-90	-92	-115	-23	25%	3)	-27	-29	-29	-29	-115	-127	-127	-127
EBITDA	-63	-90	-92	-115	-23	25%		-27	-29	-29	-29	-115	-127	-127	-127

Fußnoten

1) Die Jobperspektive erhält wie im Vorjahr einen Zuschuss der Stadt Mainz in Höhe von 100 TC. Weiterhin wurden gemäß der Planung der geförderten Beschäftigten die entsprechenden Zuschüsse des Jobcenters berücksichtigt sowie die Betreuungspauschalen vom Wirtschaftsbetrieb und der Mainzer Bürgerhäuser. Die Zuschussquote des Jobcenters reduziert sich im Vergleich zum Vorjahr.

2) Die Personalkosten erhöhen sich leicht aufgrund einer Tarifierpassung.

3) Durch die verringerte Zuschussquote des Jobcenters steigt der Verlust.

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (TC)				Mittelfrist-PLAN (TC)				
	VVJ 2023	VJ 2024	Prog. 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ TC	Δ PLAN vs. Prog. VJ %		Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2026	2027	2028	2029
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	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Anlagevermögen	0	0	0	0					0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44	10	10	10	0	0%			10	20	10	10	10	10	10	10
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0	0												
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	60	65	65	65	0	1%			37	20	45	65	65	65	65	65
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0												
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0	0												
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	4	4	4	0	0%			4	5	3	4	4	4	4	4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	108	79	79	79	0	1%			51	45	58	79	79	79	79	79
Liquide Mittel	6	1	1	1	0	0%			1	1	1	1	1	1	1	1
Umlaufvermögen	114	80	80	80	0	1%			52	46	59	80	80	80	80	80
Aktive latente Steuern				0												
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag				0												
Rechnungsabgrenzungsposten				0												
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung				0												
Summe Aktiva	114	80	80	80	0	1%			52	46	59	80	80	80	80	80

Fußnoten																	



Operative Planung 2025 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (TC)				Mittelfrist-PLAN (TC)				
	VVJ 2023	VJ 2024	Prog. 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ TC	Δ PLAN vs. Prog. VJ %		Fußnoten	Q1	Q2	Q3	Q4	2026	2027	2028	2029
PASSIVA																
Gezeichnetes Kapital	60	60	60	60	0	0%		60	60	60	60	60	60	60	60	60
Kapitalrücklage	99	101	101	124	23	23%		101	101	74	124	124	136	136	136	136
Gewinnrücklagen				0												
Genussrechtskapital				0												
Gewinnvortrag / Verlustvortrag				0												
Periodengewinn / -fehlbetrag	-63	-90	-92	-115	-23	25%		-92	-92	-85	-115	-115	-127	-127	-127	-127
Eigenkapital	96	71	69	69	0	0%		42	13	49	69	69	69	69	69	69
Sonderposten mit Rücklagenanteil				0												
Sonderposten für Investitionszuschüsse				0												
Sonderposten	0	0	0	0				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				0												
Steuer-Rückstellungen				0												
Sonstige Rückstellungen	11	5	5	5	0	0%		5	5	5	5	5	5	5	5	5
Rückstellungen	11	5	5	5	0	0%		5	5	5	5	5	5	5	5	5
Anleihen				0												
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				0												
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0												
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	2	2	2	0	5%		1	5	2	2	2	2	2	2	2
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen				0												
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz				0												
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	1			0					20							
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0												
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern				0												
Sonstige Verbindlichkeiten	4	3	4	4	0	0%		4	4	4	4	4	4	4	4	4
Verbindlichkeiten	6	5	6	6	0	2%		5	29	6	6	6	6	6	6	6
Erhaltene Ertragszuschüsse				0												
Rechnungsabgrenzungsposten	1			0												
Passive latente Steuern				0												
Summe Passiva	114	80	80	80	0	1%		52	46	59	80	80	80	80	80	80

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	108	79	79	79				51	45	58	79	79	79	79	79	79
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	6	5	6	6				5	29	6	6	6	6	6	6	6

Check: Bilanzsumme

0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0

Fußnoten																



Operative Planung 2025 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

	IST (TC)						Mittelfrist-PLAN (TC)				
	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	2026	2027	2028	2029	
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	GJ 2025	Δ PLAN vs. Prog. VJ TC	Δ PLAN vs. Prog. VJ %	Fußnoten				
Investitionen in das Anlagevermögen (*)											
Große Investitionen (>500 TC)											
Mittlere Investitionen (>50 TC)											
Pauschalbetrag für kleine Investitionen											
Obligos											
Total (ohne Obligos)											

Fußnoten

Liquiditätsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

2025
Jobperspektive Mainz gGmbH

	IST (TC)	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Annahmen	PLAN (TC)			
					Δ PLAN vs. Prog. VJ T€	Δ PLAN vs. Prog. VJ %		Q1	Q2	Q3	Q4
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	GJ 2025			Fußnoten				
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-63	-90	-92	-115	-23	25%		-27	-29	-29	-29
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0				0	0	0	0
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-3	0	0	0				0	0	0	0
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	1	0	0	0							
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0							
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10	-4	-4	0	4	-90%		28	5	-13	-21
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5	0	0	0				-1	24	-23	0
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Poster	0	0	0	0							
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-79	-94	-96	-115	-19,0	-65%		0	0	-65	-50
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen				0							
- Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse				0							
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens				0							
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen				0							
+ Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen				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	0	0	0	0		-65%		0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten				0							
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten				0							
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	80	90	92	115	23	25%				65	50
- 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	80	90	92	115	23,0	-40%		0	0	65	50
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	4	5	5	1	-4	-80%		1	1	1	1
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	1	-4	-4	0	4	-101%		0	0	0	0
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfondses				0							
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	6	1	1	1	0	4%		1	1	1	1

Fußnoten



Operative Planung 2025 - Stellenübersicht

Stellenübersicht Geschäftsjahr

2025

Gesellschaft

Jobperspektive Mainz gGmbH

Eingruppierung gemäß Stellen- beschreibung*	IST	PLAN	IST	PLAN	Annahmen
	VVJ 2023	VJ 2024	30.06.2024	GJ 2025	Fußnoten
Stellen-/Funktionsbezeichnung					
Geschäftsführung	1	1	1	1	1)
Arbeitnehmer:innen					
Prokurist	1	1	1	1	
Geförderte Beschäftigte	19	19	19	20	
Summe Beschäftigte/r:	21	21	21	22	
Gesamtanzahl der Stellen in VZÄ (=Vollzeitäquivalenten):	18	18	18	19	

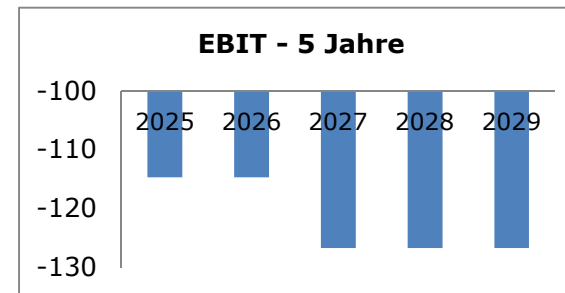
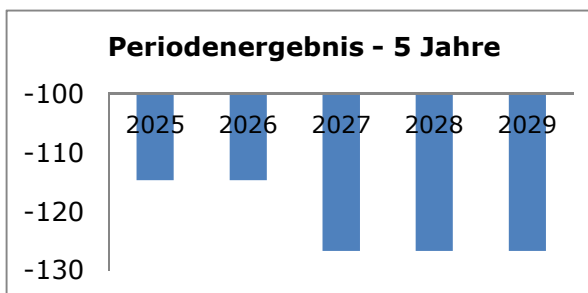
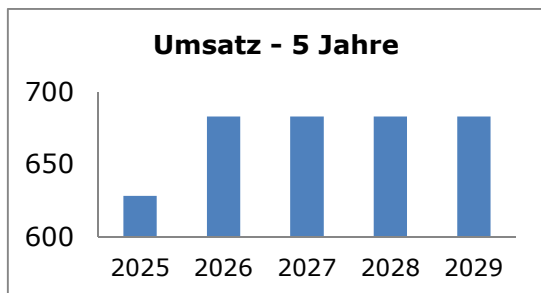
Fußnoten

1) Die Geschäftsführung ist als Minijobber angestellt.

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2025
Jobperspektive Mainz gGmbH

	IST (T€)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VVJ 2023	VJ 2024	VJ 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Umsatz	490	707	611	628	683	683	683	683
Periodenergebnis	-63	-90	-92	-115	-115	-127	-127	-127
EBITDA	-63	-90	-92	-115	-115	-127	-127	-127
Anzahl beschäftigte Personen	20	20	20	22	22	22	22	22
Davon Auszubildende	0	0	0					
Liquide Mittel	6	1	1	1	1	1	1	1
Liquiditätsgrad III	2012%	1778%	1333%	1318%	1404%	1404%	1404%	1404%
Working Capital	108	76	74	74	74	74	74	74
Operativer Cash Flow	-79	-94	-96	-115				
Eigenkapitalquote	85%	88%	86%	86%	87%	87%	87%	87%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0	0	0	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0				
Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0



Glossar	2025
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.