

Plan-Gewinn- und Verlustrechnung (Plan-GuV)

Anlage FS-1

| | Plan | Plan | Ist |
|---|-------------|------------------|----------------|
| | Euro | Lfd. Jahr | Vorjahr |
| | | Euro | Euro |
| 1. Erträge aus IHK-Beiträgen | | | |
| 2. Erträge aus Gebühren | | | |
| 3. Erträge aus Entgelten | | | |
| 4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen | | | |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | | | |
| - davon: Erträge aus Erstattungen | | | |
| - davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen | | | |
| - davon: Erträge aus Abführung an gesonderte Wirtschaftspläne | | | |
| Betriebserträge | | | |
| 7. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 8. Personalaufwand | | | |
| a) Gehälter | | | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | | | |
| 9. Abschreibungen | | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | | |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen überschreiten | | | |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| - davon: Zuführungen an gesonderte Wirtschaftspläne | | | |
| Betriebsaufwand | | | |
| Betriebsergebnis | | | |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | | | |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | |
| davon: Erträge aus Abzinsung | | | |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | |
| - davon: Aufwendungen aus Aufzinsung | | | |
| Finanzergebnis | | | |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | | |
| 16. Außerordentliche Erträge | | | |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| Außerordentliches Ergebnis | | | |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | |
| 19. Sonstige Steuern | | | |
| 20. Jahresergebnis (alternativ: Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | | | |
| 21. Ergebnisvortrag (alternativ: Gewinn-/Verlustvortrag) aus dem Vorjahr | | | |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen | | | |
| a) aus der Ausgleichsrücklage | | | |
| b) aus anderen Rücklagen | | | |
| 23. Einstellungen in Rücklagen | | | |
| a) in die Ausgleichsrücklage | | | |
| b) in andere Rücklagen | | | |
| 24. Ergebnis (alternativ: Bilanzgewinn/Bilanzverlust) | | | |

| | Plan | Plan | Ist |
|--|------|-------------------|-----------------|
| | Euro | Lfd. Jahr Euro | Vorjahr Euro |
| 1. Jahresergebnis (<i>alternativ</i> : Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor außerordentlichem Posten | | | |
| 2.a) +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | | | |
| 2.b) - Erträge aus Auflösung Sonderposten | | | |
| 3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen, Bildung Passive RAP (+) / Auflösung Aktive RAP (+), Auflösung Passive RAP (-)/ Bildung Aktive RAP (-) | | | |
| <i>Positionen 4. – 8. entfallen im Plan</i> | | | |
| 9. = Plan-Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | | |
| 10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | | | |
| 11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | |
| 12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | |
| 13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens | | | |
| 14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | | | |
| 15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | |
| 16. = Plan-Cashflow aus der Investitionstätigkeit | | | |
| 17a) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten | | | |
| 17b) + Einzahlung aus Investitionszuschüssen | | | |
| 18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten | | | |
| 19. = Plan-Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | | | |
| 20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) | | | |

Hinweis: Die Nummerierung der Positionen entspricht der in der Finanzrechnung.

| | Plan | Plan | Ist |
|--|------|-----------|---------|
| | Euro | Lfd. Jahr | Vorjahr |
| | Euro | Euro | Euro |
| 10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | | | |
| 11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | |
| 12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | |
| 13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens | | | |
| 14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | | | |
| 15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | | |
| 16. = Plan-Cashflow aus der Investitionstätigkeit | | | |

Hinweis: Die Nummerierung der Positionen entspricht der in der Finanzrechnung.

| AKTIVA | | PASSIVA | | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|
| | 31.12. lfd. Jahr Euro | 31.12. Vorjahr Euro | | 31.12. lfd. Jahr Euro | 31.12. Vorjahr Euro |
| A. Anlagevermögen | | | A. Eigenkapital | ..... | ..... |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | I. Festgesetztes Kapital | ..... | ..... |
| 1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | | | II. Ausgleichsrücklage | ..... | ..... |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | III. Andere Rücklagen | ..... | ..... |
| 3. Geleistete Anzahlungen | | | IV. Ergebnis (alternativ: Bilanzgewinn/-verlust) | ..... | ..... |
| II. Sachanlagen | | | B. Sonderposten | ..... | ..... |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | | | Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen | ..... | ..... |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | | | C. Rückstellungen | ..... | ..... |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | ..... | ..... |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | | 2. Steuerrückstellungen | ..... | ..... |
| III. Finanzanlagen | | | 3. Sonstige Rückstellungen | ..... | ..... |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | | D. Verbindlichkeiten | ..... | ..... |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | ..... | ..... |
| 3. Beteiligungen | | | 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | ..... | ..... |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | ..... | ..... |
| 5. Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | ..... | ..... |
| 6. Sonstige Ausleihungen und Rückdeckungsansprüche | | | 5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | ..... | ..... |
| B. Umlaufvermögen | | | 6. Sonstige Verbindlichkeiten | ..... | ..... |
| I. Vorräte | | | E. Rechnungsabgrenzungsposten | ..... | ..... |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | | |
| 2. Unfertige Leistungen | | | | | |
| 3. Fertige Leistungen | | | | | |
| 4. Geleistete Anzahlungen | | | | | |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Forderungen aus Beiträgen, Gebühren, Entgelten und sonstigen Lieferungen und Leistungen | | | | | |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| III. Wertpapiere | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2. Sonstige Wertpapiere | | | | | |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | | |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | |
| D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | | | | | |

| | Lfd. Jahr | Vorjahr |
|---|-----------|---------|
| | Euro | Euro |
| 1. Erträge aus IHK-Beiträgen | | |
| 2. Erträge aus Gebühren | | |
| 3. Erträge aus Entgelten | | |
| 4. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen | | |
| 5. Andere aktivierte Eigenleistungen | | |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | | |
| - davon: Erträge aus Erstattungen | | |
| - davon: Erträge aus öffentlichen Zuwendungen | | |
| - davon: Erträge aus Abführung von gesonderten Wirtschaftsplänen | | |
| Betriebserträge | | |
| 7. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und bezogene Waren | | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | | |
| 8. Personalaufwand | | |
| a) Gehälter | | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | | |
| 9. Abschreibungen | | |
| a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | |
| b) Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der IHK üblichen Abschreibungen nicht überschreiten | | |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | |
| - davon: Aufwendungen aus Zuführung an gesonderte Wirtschaftspläne | | |
| Betriebsaufwand | | |
| Betriebsergebnis | | |
| 11. Erträge aus Beteiligungen | | |
| 12. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | |
| 13. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | |
| - davon: Erträge aus Abzinsung | | |
| 14. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| 15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | |
| - davon: Aufwendungen aus Aufzinsung | | |
| Finanzergebnis | | |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | |
| 16. Außerordentliche Erträge | | |
| 17. Außerordentliche Aufwendungen | | |
| Außerordentliches Ergebnis | | |
| 18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | |
| 19. Sonstige Steuern | | |
| 20. Jahresergebnis (alternativ: Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | | |
| 21. Ergebnisvortrag I (alternativ: Gewinn/Verlustvortrag aus dem Vorjahr) | | |
| 22. Entnahmen aus Rücklagen | | |
| a) aus der Ausgleichsrücklage | | |
| b) aus anderen Rücklagen | | |
| 23. Einstellungen in Rücklagen | | |
| a) in die Ausgleichsrücklage | | |
| b) in andere Rücklagen | | |
| 24. Ergebnis (alternativ: Bilanzgewinn/Bilanzverlust) | | |

| | Lfd. Jahr Euro | Vorjahr Euro |
|--|-------------------|-----------------|
| 1. Jahresergebnis (alternativ: Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor außerordentlichem Posten | | |
| 2a. +/- Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens | | |
| 2b. - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | |
| 3. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen | | |
| 4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-) | | |
| 5. +/- Verlust (+)/Gewinn (-) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | | |
| 6. +/- Abnahme (+)/Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | |
| 7. +/- Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus IHK-Beiträgen, Gebühren, Entgelte und sonstigen Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | | |
| 8. +/- Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten | | |
| 9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | | |
| 10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | | |
| 11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | |
| 12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | |
| 13. - Auszahlungen für Investitionen des immateriellen Anlagevermögens | | |
| 14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | | |
| 15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | |
| 16. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit | | |
| 17 a.) + Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten | | |
| 17 b.) + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen | | |
| 18. - Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten | | |
| 19. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | | |
| 20. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 9, 16 und 19) | | |
| 21. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode | | |
| 22. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode | | |

Personalübersicht im Wirtschaftsplan

| Personalstand | Ist Vorjahr (t-1) | | Voraussichtliches Ist (t) | | Planwert (t+1) | | geplante Gehälter in T€ |
|---|-------------------|-----------|---------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------------------|
| | Köpfe | Kapazität | Köpfe | Kapazität | Köpfe | Kapazität | |
| Kernpersonal | | | | | | | |
| Führungskräfte | | | | | | | |
| Wissenschaftliche Mitarbeiter | | | | | | | |
| Teamleiter, Sachbearbeiter, Assistenzen und technische Mitarbeiter | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Summe | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Sonstige | | xxx | | xxx | | xxx | xxx |
| Mitarbeiter für Projekte u. ä. | | xxx | | xxx | | xxx | xxx |
| Personalgestellung | | xxx | | xxx | | xxx | xxx |
| | | | | | | | |
| Gesamtsumme | | | | | | | |

außerdem

| | | | | | | |
|--|--|-----|--|-----|--|-----|
| Auszubildende | | | | | | |
| Trainees | | xxx | | xxx | | xxx |
| Praktikanten | | xxx | | xxx | | xxx |
| Mitarbeiter in Elternzeit | | xxx | | xxx | | xxx |
| Mitarbeiter in Altersteilzeit (passiv) | | xxx | | xxx | | xxx |
| Sondereinrichtungen | | xxx | | xxx | | xxx |
| Geringfügig Beschäftigte | | xxx | | xxx | | xxx |

xxx = keine Angabe erforderlich

Personalübersicht im Jahresabschluss

| Personalstand | Ist Vorjahr | | Ist Geschäftsjahr | |
|---|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Kapazität in PJ | Gehälter in T€ | Kapazität in PJ | Gehälter in T€ |
| Kernpersonal | | | | |
| Führungskräfte | | | | |
| Wissenschaftliche Mitarbeiter | | | | |
| Teamleiter, Sachbearbeiter, Assistenzen und technische Mitarbeiter | | | | |
| | | | | |
| Summe | | | | |
| | | | | |
| Sonstige | xxx | | xxx | |
| Mitarbeiter für Projekte u. ä. | xxx | | xxx | |
| Personalgestellung | xxx | | xxx | |

| | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|
| Gesamtsumme | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|

außerdem

| | | |
|--|--|-----|
| Auszubildende | | xxx |
| Trainees | | xxx |
| Praktikanten | | xxx |
| Mitarbeiter in Elternzeit | | xxx |
| Mitarbeiter in Altersteilzeit (passiv) | | xxx |
| Sondereinrichtungen | | xxx |
| Geringfügig Beschäftigte | | xxx |

XXX = keine Angabe erforderlich