

Finanzielle Transaktionen: Ausleihungen (Kreditforderungen) in Form von Cash-Pooling mit anderen Einheiten - Volle Euro -									Erhöhung der Verbindlichkeiten (-) Verminderung der Verbindlichkeiten (+) <i>(informativ)</i>	Anmerkung <i>(informativ)</i>
Forderungsbestand (+) Verbindlichkeitenstand (-) Vorquartal (Nettoposition)	Anmerkung	Erhaltene Zahlungen aus dem Cash-Pool Berichtsquartal	dem Cash-Pool zur Verfügung gestellte Gelder Berichtsquartal	Forderungsbestand (+) Verbindlichkeitenstand (-) Berichtsquartal (Nettoposition)	Anmerkung	Reine Bestandsveränderung	Zu meldende Bestandsveränderung	Anmerkung		
-2.000	Verbindlichkeit ggü. dem Cash-Pool bzw. anderen Einheiten	2.000	1.000	-3.000	Verbindlichkeit ggü. dem Cash-Pool bzw. anderen Einheiten	-1.000	0		-1.000	Kreditaufnahme
1.000	Guthabenposition beim Cash-Pool bzw. Forderung an andere Einheiten	2.000	1.000	0	ausgeglichte Nettoposition	-1.000	-1.000	Rückflüsse aus vergebenen Krediten/Kreditveräußerungen - Code T32		
5.000	Guthabenposition beim Cash-Pool bzw. Forderung an andere Einheiten	2.000	3.000	6.000	Guthabenposition beim Cash-Pool bzw. Forderung an andere Einheiten	1.000	1.000	Vergabe/Erwerb von Krediten - Code T31		
3.000	Guthabenposition beim Cash-Pool bzw. Forderung an andere Einheiten	7.000	3.000	-1.000	Verbindlichkeit ggü. dem Cash-Pool bzw. anderen Einheiten	-4.000	-3.000	Rückflüsse aus vergebenen Krediten/Kreditveräußerungen - Code T32	-1.000	Kreditaufnahme
2.000	Guthabenposition beim Cash-Pool bzw. Forderung an andere Einheiten	3.000	1.000	0	ausgeglichte Nettoposition	-2.000	-2.000	Rückflüsse aus vergebenen Krediten/Kreditveräußerungen - Code T32		
0	ausgeglichte Nettoposition	2.000	1.000	-1.000	Verbindlichkeit ggü. dem Cash-Pool bzw. anderen Einheiten	-1.000	0		-1.000	Kreditaufnahme
-3.000	Verbindlichkeit ggü. dem Cash-Pool bzw. anderen Einheiten	1.000	6.000	2.000	Guthabenposition beim Cash-Pool bzw. Forderung an andere Einheiten	5.000	2.000	Vergabe/Erwerb von Krediten - Code T31	3.000	Kredittilgung

Auszug aus den Erläuterungen zum Fragebogen:

Nicht zu den Einlagen gehören die einer anderen Einheit zur Vermeidung von notwendigen Kreditaufnahmen oder zur Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen zur Verfügung gestellten Gelder (Cash-Pooling). Diese sind den Ausleihungen zuzurechnen. Gleiches gilt für Gelder, die von Einheitskassen (z. B. Landeshauptkassen) / Amtskassen verwaltet werden.

Ausleihungen (Kreditforderungen) – Code T31-34

Die in diesen Zusammenhängen erfolgten Zahlungen (und nur diese) sind **saldiert in die Meldung miteinzubeziehen**. Das heißt, wenn sich die Nettoposition der Berichtseinheit beim Cash-Pool / der Einheitskasse / Amtskasse erhöht, liegt eine „Vergabe von Krediten“ vor, wenn sich die Nettoposition verringert, ein „Rückfluss aus vergebenen Krediten“. Erhaltene Zahlungen des Cash-Pools (der Einheits- / Amtskasse), die über die eigene „Guthabenposition“ beim Cash-Pool hinausgehen (d. h. höher ausfallen, als die zuvor an den Cash-Pool geleisteten Zahlungen), stellen eine Kreditaufnahme dar und sind nicht zu berücksichtigen.