

Änderungen im Fragebogen für die Finanzvermögenstatistik 2019

	Erhebung 2018	Änderungen	Erhebung 2019
Fragebogen	Bargeld und Einlagen Bargeld A1009 Sichteinlagen A1019 Sonstige Einlagen A1029	Bargeld und Einlagen Bargeld A1009 Sichteinlagen A1019 <u>Darunter: Cash-Pool-Führer (CF):</u> <u>Zahlungsmittelbestand des</u> <u>Cash-Pools A1039</u> Sonstige Einlagen A1029	Bargeld und Einlagen Bargeld A1009 Sichteinlagen A1019 Darunter: Cash-Pool-Führer (CF): Zahlungsmittelbestand des Cash-Pools A1039 Sonstige Einlagen A1029
	Ausleihungen (vergebene Kredite) und Vergabe von liquiden Mitteln nach Ursprungslaufzeiten [...]	Ausleihungen (vergebene Kredite) und Vergabe von liquiden Mitteln (ohne Cash-Pooling) nach Ursprungslaufzeiten [...]	Ausleihungen (vergebene Kredite) und Vergabe von liquiden Mitteln (ohne Cash-Pooling) nach Ursprungslaufzeiten [...]
	darunter: im Rahmen von Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse A3989	darunter: im Rahmen von Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse A3989	

Änderungen im Fragebogen für die Finanzvermögenstatistik 2019

	Erhebung 2018	Änderungen	Erhebung 2019
Frage- bogen		<u>Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse</u> <u>Cash-Pool-Führer (CF): Forderungen gegenüber entnehmenden Einheiten</u> A3379 <u>an Bund</u> A3309 <u>an Land</u> A3319 <u>an Gemeinden/ Gemeindeverbände</u> A3329 <u>an Zweckverbände und dergleichen</u> A3339 <u>an die gesetzliche Sozialversicherung</u> A3349 <u>an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</u> A3359 <u>an sonstige öffentliche Sonderrechnungen</u> A3369 <u>Cash-Pool-Einheit (CE): bei eigenem Liquiditätsüberschuss zugeführte Mittel (Zuführung an Cash-Pool/Einheitskasse/ Amtskasse)</u> A3459 <u>an Bund</u> A3389 <u>an Land</u> A3399 <u>an Gemeinden/ Gemeindeverbände</u> A3409 <u>an Zweckverbände und dergleichen</u> A3419 <u>an die gesetzliche Sozialversicherung</u> A3429 <u>an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</u> A3439 <u>an sonstige öffentliche Sonderrechnungen</u> A3449 <u>Summe Cash-Pooling/Einheitskasse/ Amtskasse</u> A3469	Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse Cash-Pool-Führer (CF): Forderungen gegenüber entnehmenden Einheiten A3379 an Bund A3309 an Land A3319 an Gemeinden/ Gemeindeverbände A3329 an Zweckverbände und dergleichen A3339 an die gesetzliche Sozialversicherung A3349 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen A3359 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen A3369 Cash-Pool-Einheit (CE): bei eigenem Liquiditätsüberschuss zugeführte Mittel (Zuführung an Cash-Pool/Einheitskasse/ Amtskasse) A3459 an Bund A3389 an Land A3399 an Gemeinden/ Gemeindeverbände A3409 an Zweckverbände und dergleichen A3419 an die gesetzliche Sozialversicherung A3429 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen A3439 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen A3449 Summe Cash-Pooling/Einheitskasse/ Amtskasse A3469

Änderungen der Erläuterungen zum Fragebogen für die Finanzvermögenstatistik 2019

Erhebung 2018	Änderungen	Erhebung 2019
<p>Sichteinlagen/Sonstige Einlagen</p> <p>[...]</p> <p>Nicht zu den Einlagen gehören ebenso 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.</p>	<p>Sichteinlagen/Sonstige Einlagen</p> <p>[...]</p> <p>Nicht zu den Einlagen gehören ebenso 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 unter dem Merkmal „Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse“ auszuweisen.</p>	<p>Sichteinlagen/Sonstige Einlagen</p> <p>[...]</p> <p>Nicht zu den Einlagen gehören ebenso die einer anderen Einheit zur Vermeidung von notwendigen Kreditaufnahmen oder zur Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen zur Verfügung gestellten Gelder (Cash-Pooling). Diese sind unter dem Merkmal „Cash-Pooling/Einheitskasse/Amtskasse“ auszuweisen.</p>
<p>Kreditinstitute</p> <p>[...]</p> <p>Zu den Kreditinstituten zählen insbesondere:</p> <p>[...]</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bausparkassen - Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtungen <p>Nicht zu den Kreditinstituten zählen [...]</p>	<p>Kreditinstitute</p> <p>[...]</p> <p>Zu den Kreditinstituten zählen insbesondere:</p> <p>[...]</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bausparkassen - Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtungen <p>Nicht zu den Kreditinstituten zählen [...]</p>	<p>Kreditinstitute</p> <p>[...]</p> <p>Zu den Kreditinstituten zählen insbesondere:</p> <p>[...]</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bausparkassen <p>Nicht zu den Kreditinstituten zählen [...]</p>
<p>Ausleihungen (vergebene Kredite) und Vergabe von liquiden Mitteln</p> <p>[...]</p> <p>Zu den Ausleihungen gehören auch:</p> <p>[...]</p> <ul style="list-style-type: none"> - Leistungen an natürliche Personen, die als Darlehen gewährt werden (z. B. Arbeitgeberdarlehen, Wohnungsbaudarlehen, Sozialdarlehen) - Gelder, die einer anderen Einheit zur Vermeidung von notwendigen Kreditaufnahmen oder zur Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen zur Verfügung gestellt wurden (Cash-Pooling) - Gelder, die von Einheitskassen (z. B. Landeshauptkassen/Amtskassen) verwaltet werden <p>[...]</p>	<p>Ausleihungen (vergebene Kredite) und Vergabe von liquiden Mitteln</p> <p>[...]</p> <p>Zu den Ausleihungen gehören auch:</p> <p>[...]</p> <ul style="list-style-type: none"> - Leistungen an natürliche Personen, die als Darlehen gewährt werden (z. B. Arbeitgeberdarlehen, Wohnungsbaudarlehen, Sozialdarlehen) - Gelder, die einer anderen Einheit zur Vermeidung von notwendigen Kreditaufnahmen oder zur Erzielung besserer Konditionen bei Geldanlagen zur Verfügung gestellt wurden (Cash-Pooling) - Gelder, die von Einheitskassen (z. B. Landeshauptkassen/Amtskassen) verwaltet werden <p>[...]</p>	<p>Ausleihungen (vergebene Kredite) und Vergabe von liquiden Mitteln</p> <p>[...]</p> <p>Zu den Ausleihungen gehören auch:</p> <p>[...]</p> <ul style="list-style-type: none"> - Leistungen an natürliche Personen, die als Darlehen gewährt werden (z. B. Arbeitgeberdarlehen, Wohnungsbaudarlehen, Sozialdarlehen) <p>[...]</p>

Änderungen der Erläuterungen zum Fragebogen für die Finanzvermögenstatistik 2019

Erhebung 2018	Änderungen	Erhebung 2019
<p>Cash-Pooling</p> <p>Hierunter fallen insbesondere alle geleisteten [...]</p> <p>Forderungen gegenüber Tochtergesellschaften aus Gewinnabführungsverträgen u. Ä. sind hierunter nicht zu erfassen. Solche Forderungen sind in der Finanzvermögenstatistik unter „Sonstige Forderungen“ (Position „übrige privat-rechtliche Forderungen“) zu erfassen.</p> <p>[...]</p>	<p>Cash-Pooling</p> <p><u>Cash-Pooling (auch Liquiditätsverbund genannt) bezeichnet eine Konstellation, in der Einheiten im Rahmen eines gemeinsamen Finanzmanagements einander liquide Mittel zur Verfügung stellen oder auf diese zurückgreifen können.</u></p> <p>Hierunter fallen insbesondere alle geleisteten [...]</p> <p>Forderungen gegenüber Tochtergesellschaften aus Gewinnabführungsverträgen u. Ä. sind hierunter nicht zu erfassen. Solche Forderungen sind in der Finanzvermögenstatistik unter „Sonstige Forderungen“ (Position „übrige privat-rechtliche Forderungen“) zu erfassen.</p> <p><u>Zu den Erläuterungsziffern 18 und 19 ist zu berücksichtigen:</u></p> <p><u>Cash-Pool-Führer (CF) meldet zum einen für die Gegebenheiten des Cash-Pools/der Einheitskasse/der Amtskasse insgesamt und zum anderen für sich selbst als Cash-Pool-Teilnehmer (CE).</u></p>	<p>Cash-Pooling</p> <p>Cash-Pooling (auch Liquiditätsverbund genannt) bezeichnet eine Konstellation, in der Einheiten im Rahmen eines gemeinsamen Finanzmanagements einander liquide Mittel zur Verfügung stellen oder auf diese zurückgreifen können.</p> <p>Hierunter fallen insbesondere alle geleisteten [...]</p> <p>Forderungen gegenüber Tochtergesellschaften aus Gewinnabführungsverträgen u. Ä. sind hierunter nicht zu erfassen. Solche Forderungen sind in der Finanzvermögenstatistik unter „Sonstige Forderungen“ zu erfassen.</p> <p>Zu den Erläuterungsziffern 18 und 19 ist zu berücksichtigen:</p> <p>Cash-Pool-Führer (CF) meldet zum einen für die Gegebenheiten des Cash-Pools/der Einheitskasse/der Amtskasse insgesamt und zum anderen für sich selbst als Cash-Pool-Teilnehmer (CE).</p>
	<p><u>Cash-Pool-Führer (CF): Forderungen gegenüber entnehmenden Einheiten</u></p> <p><u>Entnehmen Cash-Pool-Einheiten (CE) liquide Mittel aus dem Cash-Pool bzw. der Einheits- oder Amtskasse, dann weist hier der Cash-Pool-Führer (CF) die Forderung gegenüber diesen Einheiten aus.</u></p>	<p>Cash-Pool-Führer (CF): Forderungen gegenüber entnehmenden Einheiten</p> <p>Entnehmen Cash-Pool-Einheiten (CE) liquide Mittel aus dem Cash-Pool bzw. der Einheits- oder Amtskasse, dann weist hier der Cash-Pool-Führer (CF) die Forderung gegenüber diesen Einheiten aus.</p>
	<p><u>Cash-Pool-Einheit (CE): bei eigenem Liquiditätsüberschuss zugeführte Mittel</u></p> <p><u>Die Cash-Pool-Einheiten (CE) weisen hier ihre zugeführten liquiden Mittel an den Cash-Pool bzw. die Einheits- oder Amtskasse aus. Führt der Cash-Pool-Führer (CF) dem Cash-Pool bzw. der Einheits- oder Amtskasse Gelder zu, ist er in diesem Sachverhalt ebenfalls Cash-Pool-Einheit (CE) und hat diese Zuführung hier auszuweisen.</u></p>	<p>Cash-Pool-Einheit (CE): bei eigenem Liquiditätsüberschuss zugeführte Mittel</p> <p>Die Cash-Pool-Einheiten (CE) weisen hier ihre zugeführten liquiden Mittel an den Cash-Pool bzw. die Einheits- oder Amtskasse aus. Führt der Cash-Pool-Führer (CF) dem Cash-Pool bzw. der Einheits- oder Amtskasse Gelder zu, ist er in diesem Sachverhalt ebenfalls Cash-Pool-Einheit (CE) und hat diese Zuführung hier auszuweisen.</p>

Änderungen der Erläuterungen zum Fragebogen für die Finanzvermögenstatistik 2019

Erhebung 2018	Änderungen	Erhebung 2019
<p>Sonstige öffentliche Fonds, Einrichtungen und Unternehmen / Private Unternehmen</p> <p>[...]</p> <p>Zu den sonstigen öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen zählen hier unter anderem auch die Landesbanken und die Landesförderbanken.</p>	<p>Sonstige öffentliche Fonds, Einrichtungen und Unternehmen / Private Unternehmen</p> <p>[...]</p> <p>Zu den sonstigen öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen zählen hier unter anderem auch die Landesbanken und die Landesförderbanken.</p> <p><u>Die Liste der sonstigen öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen ist veröffentlicht unter: https://www.destatis.de/DE/Themen/Staat/Oeffentliche-Finzen/Fonds-Einrichtungen-Unternehmen/Methoden/_inhalt.html</u></p>	<p>Sonstige öffentliche Fonds, Einrichtungen und Unternehmen / Private Unternehmen</p> <p>[...]</p> <p>Zu den sonstigen öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen zählen hier unter anderem auch die Landesbanken und die Landesförderbanken.</p> <p>Die Liste der sonstigen öffentlichen Fonds, Einrichtungen und Unternehmen ist veröffentlicht unter: https://www.destatis.de/DE/Themen/Staat/Oeffentliche-Finzen/Fonds-Einrichtungen-Unternehmen/Methoden/_inhalt.html</p>
<p>Schuldenerlasse und Verzicht auf Forderungen</p> <p>Schuldenerlasse</p> <p>[...]</p> <p>Verzicht auf Forderungen</p> <p>[...]</p> <p>Erlassene Steuerforderungen sind hier einzubeziehen.</p>	<p>Schuldenerlasse und Verzicht auf Forderungen</p> <p>Schuldenerlasse</p> <p>[...]</p> <p>Verzicht auf Forderungen</p> <p>[...]</p> <p><u>Hierzu zählen auch unbefristet niedergeschlagene sowie nicht einbringbare Forderungen.</u></p> <p>Erlassene Steuerforderungen sind hier einzubeziehen.</p>	<p>Schuldenerlasse und Verzicht auf Forderungen</p> <p>Schuldenerlasse</p> <p>[...]</p> <p>Verzicht auf Forderungen</p> <p>[...]</p> <p>Hierzu zählen auch unbefristet niedergeschlagene sowie nicht einbringbare Forderungen.</p> <p>Erlassene Steuerforderungen sind hier einzubeziehen.</p>