

Änderungen des Fragebogens für die Schuldenstatistik 31.12.2019  
EVAS Nr. 71329 - SFEU

Erhebung 2018	Erhebung 2019
<p><b><u>Merkmal „Kassenkredite“</u></b>            – gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich            -----            – gegenüber dem öffentlichen Bereich            -----            – <b>Summe</b>            -----            – darunter: im Rahmen von Cash-Pooling gegenüber dem öffentlichen Bereich:            Cash-Pooling (Liquiditätsverbund) bezeichnet eine Konstellation, in der eine oder mehrere Einheiten einer anderen Einheit Gelder insbesondere für folgende Zwecke zur Verfügung stellt:            – Vermeidung...</p>	<p><b><u>Merkmal „Kassenkredite“</u></b>            – gegenüber dem nicht-öffentlichen Bereich            – darunter: <b>Cash-Pool-Führer (CF)</b>:            für Cash-Pooling-Teilnehmer aufgenommene Kassenkredite (P0149)  <b>Neu</b>            Es sind vom Cash-Pool-Führer (CF) Eintragungen vorzunehmen, wenn von diesem bei negativem Zahlungsmittelbestand des Cash-Pools Gelder beim nicht-öffentlichen Bereich aufgenommen werden (müssen).  <b>Weitere Informationen sind dem Merkblatt zu „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</b>            -----            – gegenüber dem öffentlichen Bereich (ohne Cash-Pooling)            -----            – <b>Summe</b>            -----  <b>Cash-Pooling im öffentlichen Bereich:</b>            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. Dies geschieht insbesondere für folgende Zwecke:            – Vermeidung...            -----            – <b>Cash-Pool-Führer (CF)</b>: Verbindlichkeiten gegenüber zuführenden Einheiten (P0159)  <b>Neu</b>            Es sind vom Cash-Pool-Führer (CF) als Kassenkredit diejenigen Gelder zu melden, die er von den Teilnehmern im Rahmen des Cash-Poolings als liquide Mittel erhält.  <b>Weitere Informationen sind dem Merkblatt zu „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</b>            -----            – <b>Cash-Pool-Einheit (CE)</b>: für eigenen Liquiditätsbedarf entnommene Mittel (P0169)  <b>Neu</b>            Die Cash-Pool-Einheiten (CE) weisen als Kassenkredit diejenigen Gelder aus, die diese für den eigenen Liquiditätsbedarf aus dem Cash-Pool entnommen haben. Nimmt der Cash-Pool-Führer (CF) Mittel daraus in Anspruch, ist er für diesen Sachverhalt ebenfalls eine Cash-Pool-Einheit (CE) und hat die entnommenen Mittel hier auszuweisen.  <b>Weitere Informationen sind dem Merkblatt zu „Cash-Pooling“ zu entnehmen.</b></p>
<p><b><u>Beachten Sie folgende Hinweise:</u></b>            ...            Erfasst wird der Nennbetrag der Schulden ohne Abzug eines Disagios nach Schuldarten und ihren vertraglich festgelegten Laufzeiten (Ursprungslaufzeiten).             Tilgungsbeträge, die zwar fällig, aber...</p>	<p><b><u>Beachten Sie folgende Hinweise:</u></b>            ...            Erfasst wird der Nennbetrag der Schulden ohne Abzug eines Disagios nach Schuldarten und ihren vertraglich festgelegten Laufzeiten (Ursprungslaufzeiten).             Generell gilt das <b>Bruttoprinzip</b>: Eine Verrechnung bzw. Saldierung (auch mit dem Finanzvermögen) ist nicht zulässig.             Tilgungsbeträge, die zwar fällig, aber...</p>
<p><b><u>Erläuterungen zum Merkmal „Kreditinstitute“</u></b>            ...            – Bausparkassen            – <b>Wohnungsunternehmen mit Spareinrichtungen (entfallen 2019)</b></p>	<p><b><u>Erläuterungen zum Merkmal „Kreditinstitute“</u></b>            ...            – Bausparkassen</p>