



Cash-Pooling Musterstadt als Stadt und Cash-Pool-Führer am Beispiel einer Meldung fürs 1. Quartal 2025

	Technische Dienste (Verbundenes Unternehmen)	Stadtentwässerung (verbundenes Unternehmen)	Zweckverband Musikschule	Wasserbe- schaffungsverband	Zweckverband VHS	Wirtschaftsförderung Musterstadt	Freizeitbad	Stadtwerke Musterstadt	Kreditaufnahme für den Cash- Pool	Zuführung von Geld der Stadt in den CP aus Guthaben der Stadt
Bestand 31.03.2025	Zuführung		500.000 €	60.000 €					16.000.000 €	5.000.000 €
	Entnahmen	2.000.000 €	3.000.000 €		120.000 €	2.000.000 €	5.000.000 €	9.000.000 €		
Bestandskonto	T418	T418	P1649	P1649	T416	T418	T418	T418	P1609	P1639 aus CP Führer Sicht eine Verbindlichkeit und T415 aus Sicht der Stadt als offene Forderung gegenüber einem CP
neue E/A sind für alle Zahlungsflüsse von und zum Cash-Pool zwischen dem 01.01-31.03.25 (Meldung 1. Quartal 2025)										
neue Einzahlungskonten bei Einzahlung von der o.g. Einheit in den CP	6995	6995	6993	6993	6993	6995	6995	6995	6992 plus 7982 gleicher Betrag (7982 Auszahlung als Einheit in den CP)	6992 plus 7982 gleicher Betrag (7982 Auszahlung als Einheit in den CP)
neue Auszahlungskonten bei Entnahme von o.g. Einheit aus dem CP	7995	7995	7993	7993	7993	7995	7995	7995	7992 plus 6982 gleicher Betrag (6982 Einzahlung als Einheit durch Entnahme von Geld aus dem CP)	7992 plus 6982 gleicher Betrag (6982 Einzahlung als Einheit durch Entnahme von Geld aus dem CP)
fiktiver Stand zum VQ 31.12.2024	0 €	2.000.000 €	0 €	-100.000 €	200.000 €	2.000.000 €	0 €	0 €	5.000.000 €	2.000.000 €
fiktive Zuführungen und Entnahmen im 1. Quartal, so dass sich am Ende der Stand 31.03.2025 ergibt	6995 = 0 7995 = 2.000.000 €	6995 = 10.000.000 € 7995 = 15.000.000 €	6993 = 1.000.000 € 7993 = 500.000 €	6993 = 320.000 € 7993 = 160.000 €	6993 = 500.000 € 7993 = 820.000 €	Bestand hat sich im 1. Q nicht verändert	5.000.000 auf 7995	9.800.000 auf 7995	6992 = 11.000.000 € 7982 = 11.000.000 €	6992 = 10.000.000 € 7982 = 10.000.000 € 7992 = 7.000.000 € 6982 = 7.000.000 €

Es kann bei einer Einheit ja auch immer zu Einzahlungen und Auszahlungen in einem Quartal kommen, so dass beide Konten der E/A gemeldet werden müssen