

Kapitalflussrechnung direkte Methode (zusammengefasste Finanzrechnung)

- Euro -

Position	Ver- änderung	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 20..	Ergebnis des Haushalts- jahres 20..
1	2	3	4	6
1.		Privatrechtliche Leistungsentgelte		
2.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
3.	+	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		
4.	+	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen		
5.	+	Einzahlungen aus Transferleistungen		
6.	+	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		
7.	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		
8.	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben		
9.	=	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)		
10.	-	Personalauszahlungen		
11.	-	Versorgungsauszahlungen		
12.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		
13.	-	Auszahlungen für Transferleistungen		
14.	-	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen		
15.	-	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		
16.	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		
17.	-	Sonstige ordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben		
18.	=	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)		
19.	+	Cashflow aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Summe aus 9 und 18)		
20.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens		
21.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		
22.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		
23.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		
24.	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens		
25.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		
26.	+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis		
27.	-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis		
28.	+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition		
29.	-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition		
30.	+	Erhaltene Zinsen		
31.	-	Erhaltene Dividenden		
32.	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 13 bis 24)		
33.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens		
34.	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern		
35.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens		
36.	-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter		

37.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten		
38.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten		
39.	+	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen		
40.	-	Gezahlte Zinsen		
41.	-	Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens		
42.	-	Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter		
43.	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 26 bis 35)		
44.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 19, 32, 43)		
45.	+ / -	Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds		
46.	+ / -	Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds		
47.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		
48.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 37 bis 40)		