

## Kontenzuordnung – Orientierung

Es sind Einzelfallentscheidungen notwendig!

| Finanzielle Transaktionen                | Code | Konto  |
|--|------|--|
| <b><i>Bargeld und Einlagen</i></b>       |      |  |
| Bestand zum Quartalsende                 | T15  | (18)   |
| Bestand zum Quartalsende des Vorquartals | T16  | (18)   |
| <b><i>Finanzderivate</i></b>             |      |  |
| geleistete Zahlungen                     | T61  | -  |
| erhaltene Zahlungen                      | T65  | -  |
| <b><i>Sonstige Forderungen</i></b>       |      | <p>Zu erfassen sind Sonstige Forderungen, bei denen entweder</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– eine Einnahmenbuchung erfolgte, ohne dass bisher der tatsächliche Kasseneingang realisiert wurde (z.B. fällige Gebührenbescheide) oder</li> <li>– bei denen tatsächliche Auszahlungen erfolgten, ohne dass eine Ausgabenbuchung vorgenommen wurde (z.B. Vorschüsse/vorausbezahlte Gehälter).</li> </ul> <p>Sonstige Forderungen können auf den nachstehenden Konten auftreten.</p> |
| Bestand zum Quartalsende                 | T75  | (16, 17)   |
| Bestand zum Quartalsende des Vorquartals | T76  | (16, 17)   |