**Anlage 5 zu Nr. 1.5 zu § 53**

**Kapitalflussrechnung indirekte Methode (zusammengefasste Finanzrechnung)**

- Euro -

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Posi­tion** | **Ver-änderung** | **Bezeichnung** | **Ergebnis des Vorjahres 20..** | **Ergebnis des Haushalts­jahres**  **20..** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| 1. |  | Periodenergebnis (Konzernjahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter |  |  |
| 2. | + / - | Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens |  |  |
| 3. | + / - | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen |  |  |
| 4. | + / - | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge |  |  |
| 5. | - / + | Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind |  |  |
| 6. | - / + | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind |  |  |
| 7. | + / - | Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens |  |  |
| 8. | + / - | Zinsaufwendungen/Zinserträge |  |  |
| 9. | - | Sonstige Beteiligungserträge |  |  |
| 10. | + / - | Ertragsteueraufwand/-ertrag |  |  |
| 11. | + / - | Ertragsteuerzahlungen |  |  |
| 12. | = | Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 11) |  |  |
| 13. | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens |  |  |
| 14. | - | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen |  |  |
| 15. | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens |  |  |
| 16. | - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen |  |  |
| 17. | + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens |  |  |
| 18. | - | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen |  |  |
| 19. | + | Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis |  |  |
| 20. | - | Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis |  |  |
| 21 | + | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition |  |  |
| 22. | - | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition |  |  |
| 23. | + | Erhaltene Zinsen |  |  |
| 24 | - | Erhaltene Dividenden |  |  |
| 25. | = | Cashflow aus der Investitionstätigkeit  (Summe aus 13 bis 24) |  |  |
| 26. | + | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens |  |  |
| 27. | + | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern |  |  |
| 28. | - | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens |  |  |
| 29 | - | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter |  |  |
| 30. | + | Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten |  |  |
| 31. | - | Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten |  |  |
| 32. | + | Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen |  |  |
| 33. | - | Gezahlte Zinsen |  |  |
| 34. | - | Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens |  |  |
| 35. | - | Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter |  |  |
| 36. | = | Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit  (Summe aus 26 bis 35) |  |  |
| 37. |  | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds  (Summe aus 12, 25, 36) |  |  |
| 38. | + / - | Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds |  |  |
| 39. | + / - | Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds |  |  |
| 40. | + | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode |  |  |
| 41. | = | Finanzmittelfonds am Ende der Periode  (Summe aus 37 bis 40) |  |  |