

**Erläuterung der Differenz des Bestandes an liquiden Mittel in der Bilanz 2019 zu dem Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres 2019 aus der Auswertung Finanzrechnung 2019:**

In der Bilanz 2019 wird ein Bestand an liquiden Mitteln von insgesamt 60.106.406,60 € ausgewiesen:

Einlagen bei Banken und Kreditinstituten 2019	60.090.874,91 €
Bargeld / Kassenbestand 2019	15.531,69 €
Liquide Mittel 2019	60.106.406,60 €

Der Ausweis in der Finanzrechnung 2019 erfolgt in Höhe von 60.025.551,97 €.

Die Differenz von -80.854,63 € erklärt sich wie folgt:

Zum Jahresabschluss 2019 wurden auf den liquiden Mitteln Korrekturbuchungen vorgenommen, die aufgrund der Buchungsart nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen werden:

#	Bezeichnung	Soll	Haben
1.	Umbuchung Schwebeposten Konto 1811201		131.897,46 €
2.	Umbuchung Kassenautomaten Konto 1832000	1.594,50 €	
3.	Umbuchung Kassenautomaten Konto 1832000	48.248,33 €	
4.	Umbuchung Handvorschüsse Konto 1835000	1.200,00 €	
	Gesamt	51.042,83 €	131.897,46 €

Saldo	80.854,63 €
-------	-------------

Erläuterungen zu #:

1. Ein von der Stadtkasse 2018 rechtzeitig eingereichter Datenträger für Lastschrifteinzüge wurde von der Sparkasse nicht fristgerecht im Jahr 2018 verarbeitet. Daher musste der entstandene Schwebeposten auf Forderungen gegenüber Kreditinstitute korrigiert werden. Bei Zahlungseingang im Bilanzjahr 2019 erfolgte die Gegenbuchung.
2. bis 4. Die Handvorschüsse und Kassenautomatenbestände der Stadt Schwabach werden unterjährig über Verwahrgeldkonten gebucht. Verwahrgeldkonten stellen Forderungen und Verbindlichkeiten dar, so dass zum Jahresabschluss manuell eine Buchung dieser Forderungen und Verbindlichkeiten auf die Bargeld- bzw. Kassenautomatenkonten vorgenommen werden muss. Diese Buchung wird ebenfalls nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen.