

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Konten/Sachgruppen</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Betriebstätigkeit</b>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)	4'217'362.25	5'767'036.11
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387	4'616'398.87	2'408'872.30
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011	-612'865.62	-445'486.02
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047	316'578.09	-300'844.64
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	Δ 106	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365	1.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	165.20	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	-10'000.00	0.00
+/- Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	-2'585'778.75	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001	-1'025'849.93	1'786'506.15
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047	-299'812.09	-1'597'098.73
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 + Δ 208	-500'000.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45	530'936.19	403'986.16
+/- Einlagen / Entnahmen EK (inkl. Abschr. BfB, inkl. Aufl. NBR + AWR, ohne Vorfinan)	389 / 489	-1'570'870.84	-633'623.84
+/- Bildung / Auflösung Verbindlichkeiten SF FK ohne Einlage Schutzraumbauten	Δ 209	-13'307.30	-38'341.94
- Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Vorfinanzierung	Δ 2930	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)</b>		<b>3'062'957.07</b>	<b>7'351'005.55</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-4'402'691.37	-6'772'546.20
- Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592		
- Abnahme Darlehen VV		-600'000.00	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	1'907'189.75	599'886.90
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3'095'501.62	-6'172'659.30
Steuerwertanpassung VV		-13'631.80	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 1046	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 2046	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	431	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-3'109'133.42</b>	<b>-6'172'659.30</b>

<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201	-1'036'711.00	-1'890'679.10
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	126'169.00	95'443.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	-165.20	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	10'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV, <b>Entnahmen / Einlagen NBR</b>	Δ 108 + 4896 - 3896 + 4390.01	68'957.29	633'623.84
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	2'585'778.75	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	-345'498.85	-283'261.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	6'655.50	1'790.25
+/-	<b>Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve (NBR)</b>	295 / 296	-1'570'870.84	-633'623.84
+/-	Abnahme / Zunahme Umgliederung in VV		0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-155'685.35</b>	<b>-2'076'707.60</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>			<b>-201'861.70</b>	<b>-898'361.35</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.			6'816'940.29	6'615'078.59
Stand flüssige Mittel per 31.12.			6'615'078.59	5'716'717.24
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>			<b>Δ 100</b>	<b>-898'361.35</b>
			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.