

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2022	2023
Betriebstätigkeit				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)		5'767'036.11	1'600'032.04
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387		2'408'872.30	2'048'855.16
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011		-445'486.02	-1'448'745.44
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047		-300'844.64	235'397.78
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	Δ 106		0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365		0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442		0.00	150.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410		0.00	2.10
+/- Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449		0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411		0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001		1'786'506.15	-811'340.88
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047		-1'597'098.73	3'442'689.19
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 + Δ 208		0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45		403'986.16	359'804.79
+/- Einlagen / Entnahmen EK (inkl. Abschr. BfB, inkl. Aufl. NBR + AWR, ohne Vorfinan)	389 / 489		-633'623.84	-633'623.84
+/- Bildung / Auflösung Verbindlichkeiten SF FK ohne Einlage Schutzraumbauten	Δ 209		-38'341.94	-49'741.84
- Aktivierung Eigenleistungen	431		0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Vorfinanzierung	Δ 2930		0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)			7'351'005.55	4'743'479.06
Investitionstätigkeit				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-6'772'546.20	-6'107'347.65	
- Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592			
- Abnahme Darlehen VV		0.00		
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	599'886.90	423'891.99	
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)			-6'172'659.30	-5'683'455.66
Steuerwertanpassung VV			0.00	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
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-6'172'659.30	-5'683'455.66

Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201	-1'890'679.10	1'905'703.40
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	95'443.00	92'018.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00	150.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00	2.10
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV, Entnahmen / Einlagen NBR	Δ 108 + 4896 - 3896 + 4390.01	633'623.84	633'623.84
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	-283'261.75	-310'941.50
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	1'790.25	17'946.80
+/- Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve (NBR)	295 / 296	-633'623.84	-633'623.84
+/- Abnahme / Zunahme Umgliederung in VV		0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-2'076'707.60	1'704'878.80
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			
		-898'361.35	764'902.20
Stand flüssige Mittel per 1.1.		6'615'078.59	5'716'717.24
Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'716'717.24	6'481'619.44
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	Δ 100	-898'361.35	764'902.20
		0.00	0.00

Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.