

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Konten/Sachgruppen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Betriebstätigkeit</b>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)	8'582'886.29	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387	8'037'348.10	4'683'955.62
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011	-673'274.29	-339'681.87
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047	869'160.06	69'491.61
+/- 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	-18'490.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	6'599'999.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001	3'021'010.10	-2'872'430.25
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047	207'248.10	-408'804.80
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 + Δ 208	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45	156'474.80	223'751.03
+/- Einlagen / Entnahmen EK inkl. Abschreibung BfB (ohne Vorfinanzierung, NBR, AW)	389 / 489	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Verbindlichkeiten SF FK ohne Einlage Schutzraumbauten	Δ 209	-29'013.85	107'577.41
- 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>26'753'348.31</b>	<b>1'463'858.75</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-8'762'457.65	-13'669'711.34
- Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592		
- Abnahme Darlehen VV		100'000.00	100'000.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	491'645.45	879'108.80
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-8'170'812.20	-12'690'602.54
+/- 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>-8'170'812.20</b>	<b>-12'690'602.54</b>

<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201	-3'000'000.00	5'000'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	-5'000'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	106'061.20	525'168.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	Δ 108 + 4896 - 3896 + 4390.01	-182'000.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	-6'599'999.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	1'711'721.00	267'225.51
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	-97'241.70	37'911.30
+/- Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve	295 / 296	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Umgliederung in VV		0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-13'061'458.50</b>	<b>5'830'304.81</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>5'521'077.61</b>	<b>-5'396'438.98</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'084'918.24	10'605'995.85
Stand flüssige Mittel per 31.12.		10'605'995.85	5'209'556.87
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>Δ 100</b>	<b>5'521'077.61</b>	<b>-5'396'438.98</b>
			<b>0.00</b>

Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.