

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2017	2018
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)	2'048'401.31	8'582'886.29
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387	4'193'856.45	8'037'348.10
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011	-459'408.17	-673'274.29
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047	250'303.85	869'160.06
+/-	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	-18'490.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	-20'000.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00	6'599'999.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001	-31'000.70	3'021'010.10
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047	-404'650.60	207'248.10
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 + Δ 208	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45	296'274.89	156'474.80
+/-	Einlagen / Entnahmen EK inkl. Abschreibung BfB (ohne Vorfinanzierung, NBR, AW)	389 / 489	-122'250.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Verbindlichkeiten SF FK ohne Einlage Schutzraumbauten	Δ 209	2'005.75	-29'013.85
-	Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Vorfinanzierung	Δ 2930	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)			5'753'532.78	26'753'348.31
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-4'926'149.15	-8'762'457.65
-	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592		
-	Abnahme Darlehen VV		100'000.00	100'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	444'392.60	491'645.45
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-4'381'756.55	-8'170'812.20
+/-	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			-4'381'756.55	-8'170'812.20

Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201	3'000'000.00	-3'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	-5'000'000.00	-5'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	235'668.00	106'061.20
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	20'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	108 + 4896 - 3896 + 4390.01	0.00	-182'000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00	-6'599'999.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	-586'029.57	1'711'721.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	-30'762.35	-97'241.70
+/-	Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve	295 / 296	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Umgliederung in VV		0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			-2'361'123.92	-13'061'458.50
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			-989'347.69	5'521'077.61
Stand flüssige Mittel per 1.1.			6'074'265.93	5'084'918.24
Stand flüssige Mittel per 31.12.			5'084'918.24	10'605'995.85
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel			Δ 100	5'521'077.61
				0.00

Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.