

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Konten/Sachgruppen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Betriebstätigkeit</b>			
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
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)</b>		<b>7'351'005.55</b>	<b>4'743'479.06</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>			
- 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
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-6'172'659.30</b>	<b>-5'683'455.66</b>

<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
+/-	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, <b>Entnahmen / Einlagen NBR</b>	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
+/-	<b>Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve (NBR)</b>	295 / 296	-633'623.84	-633'623.84
+/-	Abnahme / Zunahme Umgliederung in VV		0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-2'076'707.60</b>	<b>1'704'878.80</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>			<b>-898'361.35</b>	<b>764'902.20</b>
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
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>			<b>-898'361.35</b>	<b>764'902.20</b>
			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.