

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2023	2024
Betriebstätigkeit				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)		1'600'032.04	4'017'944.87
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387		2'048'855.16	2'111'293.30
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011		-1'448'745.44	-1'288'362.43
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047		235'397.78	457'100.54
+/- 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		150.00	225.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410		2.10	0.00
+/- 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		-811'340.88	-255'449.52
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047		3'442'689.19	-17'255.87
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 + Δ 208		0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45		359'804.79	317'821.47
+/- 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		-49'741.84	-53'443.44
- Aktivierung Eigenleistungen	431		0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Vorfinanzierung	Δ 2930		0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)			4'743'479.06	4'656'250.08
Investitionstätigkeit				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-6'107'347.65	-3'896'396.00	
- Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592			
- Abnahme Darlehen VV				
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	423'891.99	617'225.70	
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)			-5'683'455.66	-3'279'170.30
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			-5'683'455.66	-3'279'170.30

Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201	1'905'703.40	1'009'951.75
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	92'018.00	43'854.20
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	150.00	225.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	2.10	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV, Entnahmen / Einlagen NBR	Δ 108 + 4896 - 3896 + 4390.01	633'623.84	-344'376.16
+/- 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	-310'941.50	526'014.30
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	17'946.80	-73'934.35
+/- 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		1'704'878.80	528'110.90
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		764'902.20	1'905'190.68
Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'716'717.24	6'481'619.44
Stand flüssige Mittel per 31.12.		6'481'619.44	8'386'810.12
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	Δ 100	764'902.20	1'905'190.68
		0.00	0.00

Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.