

**Geldflussrechnung**

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	2021	2022	
		Rechnung	Rechnung	
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>				
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	942'426.55	748'846.54
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	253'538.37	409'096.04
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	195'031.35	-15'396.41
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-197'772.80	68'719.62
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	0.00	0.00
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	0.00	0.00
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	0.00	0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	349'077.33	183'951.96
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	1'528'736.29	-282'622.42
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	24'323.85	388.15
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	-90'286.84	77'036.57
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432	0.00	0.00
=	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>3'005'074</b>	<b>1'190'020</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-1'698'101.39	-745'682.56
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	329'582.64	323'852.95
=	<b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>		<b>-1'368'518.75</b>	<b>-421'829.61</b>
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0.00	0.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00	0.00
=	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-1'368'518.75</b>	<b>-421'829.61</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	4'163.80	-1'999'997.30
+/-	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	△ 108	0.00	0.00
+/-	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
=	<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>4'163.80</b>	<b>-1'999'997.30</b>
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'368'518.75	-421'829.61
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		4'163.80	-1'999'997.30
=	<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-1'364'355</b>	<b>-2'421'827</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-2'252'187.05	2'569'558.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	-1'864'750.45	25'700.80
=	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-4'116'938</b>	<b>2'595'259</b>
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'005'074.10	1'190'020.05
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'364'354.95	-2'421'826.91
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-4'116'937.50	2'595'259.30
=	<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>	△ 100	<b>-2'476'218</b>	<b>1'363'452</b>
<b>Kontrollrechnung</b>				
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'413'417.46	6'776'869.90
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		7'889'635.81	5'413'417.46
=	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>		<b>-2'476'218.35</b>	<b>1'363'452.44</b>
	<b>Kontrolltotal</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>