

Geldflussrechnung (Jahresrechnung)

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	2018	2019	2019
		Rechnung	ergänzt Budget	Rechnung
		Daten manuell erfassen		
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)				
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)			669'331.56
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366			281'513.90
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011			-665'153.12
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046			-15'326.91
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106			0.00
+ Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387			0.00
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696			0.00
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841			0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442			0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410			0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449			385'000.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419			0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001			1'711'873.90
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046			-596'545.85
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088			-144'185.65
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45			102'044.01
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489			0.00
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0.00
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		0	0	1'728'552
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59			-911'074.22
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69			1'232'433.42
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		0.00	0.00	321'359.20
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046			0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046			0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088			0.00
+ Aktivierung Eigenleistungen	431			0.00
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	321'359.20
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107			0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440			0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410			0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108			385'000.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441			-385'000.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411			0.00
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	321'359.20
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0	0	321'359
Finanzierungstätigkeit				
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201			0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068			0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011			-96'999.04
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001			-357'563.00
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	-454'562
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		0.00	0.00	1'728'551.84
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00	0.00	321'359.20
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00	-454'562.04
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	0	0	1'595'349
Kontrollrechnung				
Stand flüssige Mittel per 31.12.				8'376'462.09
- Stand flüssige Mittel per 1.1.				6'781'113.09
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		0.00	0.00	1'595'349.00
Kontrolltotal		0.00	0.00	0.00