

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2021 Rechnung	2022 Budget	2023 Budget
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	655'467.27	-247'769	-144'312.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	346'711.65	369'579	404'481.00
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	r 101 - 1011	-156'007.42	0	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	r 104 - 1046	-72'283.75	0	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	r 106	-3'085.65	0	0.00
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	0.00	0	0.00
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	0.00	0	0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	0.00	0	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	-158.40	0	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00	0	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00	0	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	-76'480.00	0	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	r 200 - 2001	-54'899.81	0	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	r 204 - 2046	53'160.85	0	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	r 205 - 2058 + r 208 - 2088	13'662.05	0	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	22'892.58	-101'924	-57'441.00
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-50'000.00	-50'000	-50'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432	0.00	0	0.00
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		678'979	-30'114	152'728
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-642'519.42	-329'000	-1'674'100.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	37'600.40	0	242'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-604'919.02	-329'000	-1'432'100.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	r 1046	0	0	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	r 2046	0	0	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	r 2058 + r 2088	0	0	0.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	431	0	0	0.00
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-604'919.02	-329'000	-1'432'100.00
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	r 102 + r 107	-158.40	0	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	158.40	0	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00	0	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	r 108	209'520.00	0	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00	0	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	76'480.00	0	0.00
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		286'000.00	0	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-604'919.02	-329'000	-1'432'100.00
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		286'000.00	0	0.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-318'919	-329'000	-1'432'100
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	r 201	0.00	0	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	r 206 - 2068	-37'000.00	0	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	r 1011	0.00	0	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	r 2001	305'013.35	0	0.00
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		268'013	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		678'979.37	-30'114	152'728.00
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-318'919.02	-329'000	-1'432'100.00
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		268'013.35	0	0.00
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	r 100	628'074	-359'114	-1'279'372
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'691'470.62	-359'114	-1'279'372.00
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'063'396.92		0.00
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		628'073.70	-359'114	-1'279'372.00
	Kontrolltotal		0.00	0	0.00