

Geldflussrechnung (Jahresrechnung)

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2022	2023	2023
		Rechnung	ergänzt Budget	Rechnung
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)				
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	1'014'854.90	-201'726.00	260'250.63
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	297'035.43	323'550.00	284'083.06
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	-29'534.70		-72'214.56
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-32'124.15		37'577.50
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106			-56'995.00
+ Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387			0.00
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	4391 + 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			0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419			0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	724'408.35		55'246.73
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	-555'718.76		-59'530.50
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088			0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	-21'495.46	-8'490.00	20'305.88
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-175'124.00	-175'124.00	-175'124.00
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0.00
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'222'302	-61'790	293'600
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-235'586.10	-959'112.00	-953'286.80
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	20'000.00	10'000.00	19'354.25
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-215'586.10	-949'112.00	-933'932.55
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046			-997.20
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046			0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088			0.00
- Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	6379			0.00
+ Aktivierung Eigenleistungen	431			0.00
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-215'586.10	-949'112.00	-934'929.75
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107			-500'000.00
+/- 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			0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441			0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411			0.00
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	-500'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-215'586.10	-949'112.00	-934'929.75
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	-500'000.00
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-215'586	-949'112	-1'434'930
Finanzierungstätigkeit				
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201			0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068			0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	12'105.71		-3'186.16
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	53'841.19		32'277.90
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		65'947	0	29'092
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'222'301.61	-61'790.00	293'599.74
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-215'586.10	-949'112.00	-1'434'929.75
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		65'947.20	0.00	29'091.74
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	1'072'663	-1'010'902	-1'112'238
Kontrollrechnung				
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'516'510.56		1'404'272.29
- Stand flüssige Mittel per 1.1.		1'443'847.85		2'516'510.56
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		1'072'662.71		-1'112'238.27
Kontrolltotal		0.00		0.00