

Geldflussrechnung (vereinfachte Darstellung für Budget 2021)

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	1'445'611	7'022	-941'605
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'656'936	1'665'900	1'786'700
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	-940'527		0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	108'870		0
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	0		0
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	0		0
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	0		0
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	0		0
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	1'120		0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0		0
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0		0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	0		0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	1'222'275		0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	-380'344		0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 20	465'000		0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	412'245		0
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-310'000		0
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432	0		0
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'681'184	1'672'922	845'095
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-3'610'332	-15'591'000	-9'107'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	219'418	165'000	291'300
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3'390'914	-15'426'000	-8'815'700
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0		0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	181'340		0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0		0
+	Aktivierung Eigenleistungen	431	0		0
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-3'209'574	-15'426'000	-8'815'700
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	0		0
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0		0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0		0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	-181'945	0	-80'000
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441			0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411			0
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-181'945	0	-80'000
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-3'209'574	-15'426'000	-8'815'700
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-181'945	0	-80'000
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-3'391'519	-15'426'000	-8'895'700
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201			0
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068			0
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011			0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	-66'719		0
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-66'719	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'681'184	1'672'922	845'095
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-3'391'519	-15'426'000	-8'895'700
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-66'719	0	0
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	222'947	-13'753'078	-8'050'605
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		11'019'309		0
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		10'796'363		0
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		222'947	0	0
	Kontrolltotal		0	-13'753'078	-8'050'605