

Geldflussrechnung (vereinfachte Darstellung für Budget 2022)

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | Konten / Sachgruppen | Rechnung 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | |
|--|--|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | | | | |
| +/- | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 9000 (+) / 9001 (-) | 2'182'972 | -941'605 | -442'961 |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 + 366 | 1'764'787 | 1'786'700 | 2'386'891 |
| +/- | Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen | △ 101 - 1011 | 1'194'290 | 0 | 0 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | △ 104 - 1046 | 32'727 | 0 | 0 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | △ 106 | 0 | 0 | 0 |
| + | Wertberichtigungen VV | 364 + 365 + 387 | 0 | 0 | 0 |
| - | Wertberichtigungen, Gewinne VV | 4490 + 4695 + 4696 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam) | 3841 / 4495 + 4841 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 3440 / 4440 + 4441 + 4442 | 3'780 | 0 | 0 |
| +/- | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 3410 / 4410 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 3441 / 4443 + 4449 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | 3411 / 4411 + 4419 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | △ 200 - 2001 | -358'035 | 0 | 0 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | △ 204 - 2046 | -270'309 | 0 | 0 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | △ 205 - 2058 + △ 208 - 20 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK | 35 + 45 | -290'381 | 0 | 0 |
| +/- | Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital | 389 / 489 | -310'000 | 0 | 0 |
| - | Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen | 431 + 432 | 0 | 0 | 0 |
| = | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | | 3'949'830 | 845'095 | 1'943'930 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | | | | |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | 5 - 59 | -7'380'004 | -9'107'000 | -6'588'000 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 6 - 69 | 186'892 | 291'300 | 150'000 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | | -7'193'112 | -8'815'700 | -6'438'000 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | △ 1046 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | △ 2046 | -181'340 | 0 | 0 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | △ 2058 + △ 2088 | 0 | 0 | 0 |
| + | Aktivierung Eigenleistungen | 431 | 0 | 0 | 0 |
| = | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | -7'374'452 | -8'815'700 | -6'438'000 |
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | | | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV | △ 102 + △ 107 | 3'780 | 0 | 0 |
| +/- | Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 4440 + 4441 + 4442 / 3440 | -3'780 | 0 | 0 |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | 4410 / 3410 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | △ 108 | 10'464 | -80'000 | -100'000 |
| +/- | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert) | 4443 + 4449 / 3441 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | 4411 / 3411 | 0 | 0 | 0 |
| = | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | 10'464 | -80'000 | -100'000 |
| | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | -7'374'452 | -8'815'700 | -6'438'000 |
| + | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | 10'464 | -80'000 | -100'000 |
| = | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | | -7'363'988 | -8'895'700 | -6'538'000 |
| Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | △ 201 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | △ 206 - 2068 | 4'000'000 | 0 | 0 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | △ 1011 | 0 | 0 | 0 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | △ 2001 | -1'182'432 | 0 | 0 |
| = | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | 2'817'568 | 0 | 0 |
| | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | | 3'949'830 | 845'095 | 1'943'930 |
| + | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | | -7'363'988 | -8'895'700 | -6'538'000 |
| + | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | 2'817'568 | 0 | 0 |
| = | Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld) | △ 100 | -596'590 | -8'050'605 | -4'594'070 |
| Kontrollrechnung | | | | | |
| | Stand flüssige Mittel per 31.12. | | 10'422'720 | 0 | 0 |
| - | Stand flüssige Mittel per 1.1. | | 11'019'309 | 0 | 0 |
| = | Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | | -596'590 | 0 | 0 |
| | Kontrolltotal | | 0 | -8'050'605 | -4'594'070 |