

Geldflussrechnung (Budget/AFP)

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2020 Rechnung	2021 Budget	2022 Budget
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	-47'317.73	-240'726.00	-346'969.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	265'858.45	285'400.00	292'878.00
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	204'145.11		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-7'884.80		0.00
+/-	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			0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419			0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	-712'132.37		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	15'095.85		0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088			0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	38'418.67	-13'760.00	110'576.00
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489			0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0.00
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-243'817	30'914	56'485
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-441'140.26	-365'000.00	-620'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69		40'000.00	40'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-441'140.26	-325'000.00	-580'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	1'436.10		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		-439'704.16	-325'000.00	-580'000.00
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			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	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-439'704.16	-325'000.00	-580'000.00
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-439'704	-325'000	-580'000
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	-50'000.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068			0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011			0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	-55'914.73		0.00
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-105'915	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-243'816.82	30'914.00	56'485.00
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-439'704.16	-325'000.00	-580'000.00
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-105'914.73	0.00	0.00
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	-789'436	-294'086	-523'515
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		1'288'642.86	-294'086.00	-523'515.00
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'078'078.57	0.00	0.00
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-789'435.71	-294'086.00	-523'515.00
	Kontrolltotal		0.00	0.00	0.00