

Geldflussrechnung (Jahresrechnung)

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2018	2019	2019
			Rechnung	ergänztes Budget	Rechnung
Daten manuell erfassen					
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)		-557'909.85	-13'559.67
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366		600'350.00	578'042.00
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011			-96'103.96
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046			-48'445.95
+/-	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		-16'000.00	-15'658.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442			-1'796.20
+/-	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			719'882.57
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046			-355'410.28
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088			0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45		114'540.65	22'468.27
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489		3'710.00	22'255.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0.00
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		0	144'691	811'674
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59			-1'351'150.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69			192'138.10
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		0.00	0.00	-1'159'011.90
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046			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		0.00	0.00	-1'159'011.90
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107			-1'796.20
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440			1'796.20
+/-	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		0.00	0.00	-1'159'011.90
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0	0	-1'159'012
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201			0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068			-226'800.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011			0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001			-230'082.55
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	-456'883
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		0.00	144'690.80	811'673.78
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00	0.00	-1'159'011.90
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00	-456'882.55
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	0	144'691	-804'221
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.				4'933'231.35
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.				5'737'452.02
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		0.00	0.00	-804'220.67
	Kontrolltotal		0.00	144'690.80	0.00

6110 Wehusen-Markt 31 März 2020