

## Geldflussrechnung (Jahresrechnung)

Geldflussrechnung - indirekte Methode	2024	2025	2025	
	Rechnung	ergänzt Budget	Rechnung	
	Daten manuell erfassen			
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>				
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'170'466.92	-361'613.15	-220'107.87
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'763'161.96	1'740'700.00	1'721'028.65
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-308'638.15		-334'345.39
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-18'743.51		-80'101.82
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00		0.00
+	Wertberichtigungen VV	0.00		0.00
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	0.00		0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	-65'652.00	-64'100.00	-64'170.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	532.00		-641.20
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-731'636.14		1'892'778.10
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-20'201.17		-64'308.94
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	317'287.20	304'113.15	338'281.60
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	102'692.05	102'700.00	102'693.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	-13'112.23		-8'613.03
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'196'157	1'721'800	3'282'493
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'846'450.83	-4'338'000.00	-4'004'468.06
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	888'871.98	200'000.00	349'086.57
=	<b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>	<b>-1'957'578.85</b>	<b>-4'138'000.00</b>	<b>-3'655'381.49</b>
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00		-176'937.25
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-66'856.75		-74'953.35
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-10'858.95		-29'389.20
-	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	0.00	-40'000.00	-40'000.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	13'112.23		8'613.03
=	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-2'022'182.32</b>	<b>-4'178'000.00</b>	<b>-3'968'048.26</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	25'532.00		-420'641.20
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-532.00		641.20
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-279.00		0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00		0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00		0.00
=	<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>24'721.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-420'000.00</b>
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'022'182.32	-4'178'000.00	-3'968'048.26
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	24'721.00	0.00	-420'000.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'997'461	-4'178'000	-4'388'048
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-25'000.00		975'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	334'630.30		-44'395.15
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	408'891.63		-1'040'701.75
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	718'522	0	-1'10'097
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'196'156.93	1'721'800.00	3'282'493.10
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'997'461.32	-4'178'000.00	-4'388'048.26
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	718'521.93	0.00	-1'10'096.90
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	917'218	-2'456'200	-1'215'652
<b>Kontrollrechnung</b>				
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	7'576'467.45		6'360'815.39
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.	6'659'249.91		7'576'467.45
=	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>917'217.54</b>		<b>-1'215'652.06</b>
	<b>Kontrolltotal</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>