

Geldflussrechnung

Operative Tätigkeit (indirekte Berechnung)		Konto
Ergebnis der Erfolgsrechnung (Verlust -, Gewinn +)	Erfolgsrechnung	9000, 9001
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33x
+ Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		344x
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		35
+ Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen		364
+ Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen		365
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		366
+ Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen		383
+ Zusätzliche Abschreibungen Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen		387
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		388
+ Einlagen in das Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		389
- Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		444x
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen		4490
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung		45
- Auflösung zusätzliche Abschreibungen		483, 487
- Entnahmen aus Eigenkapital (Vorfinanzierungen)		489
- Zunahme / + Abnahme Debit- und Kreditkarten		1004
- Zunahme / + Abnahme übrige flüssige Mittel		1009
- Zunahme / + Abnahme Forderungen		101
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung		1040
- Zunahme / + Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	106	
- Zunahme / + Abnahme Forderungen gegenüber SF und Fonds im Fremdkapital	109	
+ Zunahme / - Abnahme laufende Verbindlichkeiten	200	
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	2040	
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Rückstellungen	205	
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Rückstellungen	208	

Geldfluss (Cashflow) aus operativer Tätigkeit

Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		Konto
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	IR	50 - 58
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		60 - 68
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	Bilanz	1046
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		2046

Geldfluss (Cashflow) aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		Konto
- Negative Wertberichtigungen (Abwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)	ER	344x
+ Positive Wertberichtigungen (Aufwertungen) Anlagen FV (Sachgruppe 102, 107, 108)		444x
- Zunahme / + Abnahme kurzfristige Finanzanlagen Finanzvermögen	Bilanz	102
- Zunahme / + Abnahme langfristige Finanzanlagen Finanzvermögen		107
- Zunahme / + Abnahme langfristige Sachanlagen Finanzvermögen		108

Geldfluss (Cashflow) aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen

Geldfluss (Cashflow) aus Investitions- und Anlagentätigkeit

Finanzierungstätigkeit		Konto
+ Zunahme / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Bilanz	201
+ Zunahme / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten		206

Geldfluss (Cashflow) aus Finanzierungstätigkeit

Total Geldfluss (Cashflow) = Veränderung Fonds Geld

Fonds Geld	Stand 01.01.18	Stand 31.12.18		Konto
Kasse	2'307.10	5'351.60	Bilanz	1000
Post	634'798.38	120'305.79		1001
Bank	793'829.85	1'039'818.38		1002
Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	0.00		1003
Total (Veränderung Fonds Geld)	1'430'935.33	1'165'475.77		

Betrag in CHF
5'027.20
848'715.65
67'374.37
-185'252.35
-148'125.61
-313'075.02
8'053.50
-264'154.85
18'562.89
Betrag in CHF
-274'147.45
-274'147.45
Betrag in CHF
0.00
-274'147.45
Betrag in CHF
-9'875.00
-9'875.00
-265'459.56
Veränderung
3'044.50
-514'492.59
245'988.53
0.00
-265'459.56