

Geldflussrechnung 2024

Einwohnergemeinde Hildisrieden HRM2

Datum: 22.08.2023

Zeit/Visum: 12:19/maas

in CHF	Konten / Sachgruppen	Budget 2024
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	-310'492
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	623'418
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	^101 - ^1011	
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	^104 - ^1046	
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	^106	
+ Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	
+/- Wertberechtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	^200 - ^2001	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	^204 - ^2046	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	^205 - ^2058 + ^208 - ^2088	
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 385 / 45	57'372
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-112'721
- Aktivierung Eigenleistungen	431 + 432	
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		257'577
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-2'804'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	106'000
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-2'698'000
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	^1046	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	^2046	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	^2058 + ^2088	
+ Aktivierung Eigenleistungen	431	
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'698'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	^102 + ^107	
+/- Wertberechtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	^108	
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert)	4411 / 3411	
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'698'000
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'698'000
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	^201	
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	^206 / ^2068	
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	^1011	
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	^2001	
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		257'577
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'698'000
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)		-2'440'423
Kontrollrechnung		
Stand flüssige Mittel per 31.12.		
- Stand flüssige Mittel per 01.01.		
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	^100	
Kontrolltotal		-2'440'423