

## Geldflussrechnung (indirekte Methode)

in CHF	Rechnung 2023	Rechnung 2022
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>		
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung;	918'180	924'176
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	442'472	387'989
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-981'856	141'884
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	88'557	16'545
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		
+ Wertberichtigungen VV		
- Wertberichtigungen, Gewinne VV		
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)		
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		-16'200
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-732'881	926'790
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	17'002	98'042
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	-23'293
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	267'284	184'177
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-154'115	-154'115
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	-29'849	-44'922
<b>= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-165'206</b>	<b>2'441'073</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'473'344	-1'986'375
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	684'578	118'353
<b>= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</b>	<b>-1'788'766</b>	<b>-1'868'022</b>
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-195'106	163'000
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	16'800	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		
+ Aktivierung Eigenleistungen	29'849	44'922
<b>= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'937'223</b>	<b>-1'660'100</b>
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		-
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0	-16'200
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	16'200
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		
<b>= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'937'223	-1'660'100
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	-
<b>= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-1'937'223</b>	<b>-1'660'100</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-300'000	900'000
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'300'000	600'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	-
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	1'020'407	-585'900
<b>= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3'020'407</b>	<b>914'100</b>
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-165'206	2'441'073
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'937'223	-1'660'100
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'020'407	914'100
<b>= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>	<b>917'978</b>	<b>1'695'073</b>
<b>Kontrollrechnung</b>		
Stand flüssige Mittel per 31.12.	6'389'392	5'471'414
- Stand flüssige Mittel per 1.1.	5'471'414	3'776'341
<b>= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>917'978</b>	<b>1'695'073</b>