

Geldflussrechnung (indirekte Methode)

	Konten / Sachgruppen	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung;	9000 (+) / 9001 (-)	241'168	732'764
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	329'783	328'916
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	-527'602	700'826
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046		
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	-154'747	-7'545
+ Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387		
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696		
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841		
+/- Wertberichtigungen / 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	1'080'654	-229'296
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	22'689	-171'504
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	-46'414	46'414
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	78'567	95'872
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	-154'115	-154'115
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432		
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		869'983	1'342'332
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-2'562'966	-668'958
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	40'550	391'687
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-2'522'416	-277'271
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046		
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088		
+ Aktivierung Eigenleistungen	431		
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'522'416	-277'271
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	710'001	
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen 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 FV (realisiert)	4411 / 3411		
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		710'001	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'522'416	-277'271
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		710'001	-
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'812'415	-277'271
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	-19'104	19'104
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	-	
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-	
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	-	-78'043
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-19'104	-58'939
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		869'983	1'342'332
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'812'415	-277'271
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-19'104	-58'939
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	-961'536	1'006'122
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.		3'995'374	4'956'910
- Stand flüssige Mittel per 1.1.		4'956'910	3'950'788
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-961'536	1'006'122

GEMEINDERAT EGOLZWIL

Der Präsident:

Die Schreiberin: