Bei Formeln beziehen sich die rechtsstehenden Nummern jeweils auf Rubrikennrn. der Geldflussrechnung

Hinweis ER: Die rechtsstehenden Nummern beziehen sich jeweils auf die Artengliederung der ER.

Pfad im NSP: Bearbeiten - Kontenschema - FI CASH · Mittelflussrechnung

Rubrikennr.	Beschreibung	Zusammenzählungsart	Herkunft	Zusammenzählung	Zeilenart	Wertart	Anzeigen	Grau	Neue Seite
	Betriebliche Tätigkeit	**Buchungskonten**			**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
001	Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	Summenkonten	Erfolgsrechnung	3|4	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
001.1	Korrektur Kursverluste/-Gewinne aus Fond Geld	Formel			Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
002	Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	Formel		+001+001.1	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
		Buchungskonten			Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
003	+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	Summenkonten	Erfolgsrechnung	33|366|383|387	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
004	+ Abtragung Bilanzfehlbetrag	Summenkonten	Erfolgsrechnung	339	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
005	+ Wertberichigung Darlehen VV & Beteilungen VV	Summenkonten	Erfolgsrechnung, Bilanz	364|365|2069.06	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
006	- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	Summenkonten	Bilanz	101	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
007	- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	Summenkonten	Bilanz	106	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
008	- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	Summenkonten	Bilanz	104	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
009	+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne	Summenkonten			Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
010	+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	Summenkonten	Bilanz	200	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
011	+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	Summenkonten	Bilanz	205|208	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
012	+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	Summenkonten	Bilanz	204	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
013	+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen,	Summenkonten	Bilanz	109|209|290|291|293|2095|296 ①	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
	Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals				Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
020	**Cash Flow / Cash Drain aus betrieblicher Tätigkeit**	**Formel**		**-002+003+004+005-006-007-008+009-010-011-012-013**	**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
	Investitionstätigkeit	**Buchungskonten**			**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
030	Ausgaben	Summenkonten	Investitionsrechnung	50|51|52|54|55|56|57|58	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
	Davon:								
031	- Sachanlagen und Immaterielle Anlagen	Summenkonten	Investitionsrechnung	50|51|52	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
032	- Anlagen Dienststellen	Summenkonten			Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
033	- Darlehen und Beteiligungen	Summenkonten	Investitionsrechnung	54|55	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
034	- Eigene Investitionsbeiträge	Summenkonten	Investitionsrechnung	56	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
035	- Durchlaufende Beiträge	Summenkonten	Investitionsrechnung	57	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
036	- Ausserordentliche Investitionsausgaben	Summenkonten	Investitionsrechnung	58	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
040	Einnahmen	Summenkonten	Investitionsrechnung	60|61|62|63|64|65|66|67|68	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
	Davon:								
041	- Übertragung von Sachanlagen in das FV	Summenkonten	Investitionsrechnung	60	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
042	- Rückerstattungen und Abgang Immaterielle Anlagen	Summenkonten	Investitionsrechnung	61|62	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
043	- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	Summenkonten	Investitionsrechnung	64|65	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
044	- Eigene Investitionsbeiträge	Summenkonten	Investitionsrechnung	63|66	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
045	- Durchlaufende Beiträge	Summenkonten	Investitionsrechnung	67	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
046	- Ausserordentliche Investitionseinnahmen	Summenkonten	Investitionsrechnung	68	Bewegung	Nettobetrag	Nein	Nein	Nein
+ **050**	**Cash Flow / Cash Drain aus Investitionstätigkeit**	**Formel**		**-030-040**	**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
= **060**	**Finanzierungsüberschuss**	**Formel**		**020+050**	**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
	Finanzierungstätigkeit	**Buchungskonten**			**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
070	+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	Summenkonten	Bilanz	144|206	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
071	+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Summenkonten	Bilanz	201	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
075	+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	Summenkonten	Bilanz	107|108 ①	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
076	+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	Summenkonten	Bilanz	102 ①	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
+ **080**	**Cash Flow / Cash Drain aus Finanzierungstätigkeit**	**Formel**		**-070-071-075-076**	**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
= **090**	**Veränderung des Fond "Geld"**	**Formel**		**060+080**	**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**
099	Check Fond "Geld"	Summenkonten	Bilanz	100	Bewegung	Nettobetrag	Ja	Nein	Nein
	Differenz	**Formel**		**090-099**	**Bewegung**	**Nettobetrag**	**Ja**	**Nein**	**Nein**

① **Achtung: Veränderungen bezüglich der Neubewertungsreserve Finanzvermögen sind bei den entsprechenden Positionen (Sachgruppen 102, 107, 108 sowie 296 der Bilanz) zu korrigieren!**