



2. Jahresrechnung 2019

abgeschlossen per 31.12.2019

Einwohnergemeinde Stadt Sempach



Sempach, 24. Juni 2020

Bilanz

Rechnung /20.4.2020

31.12.2019

Bilanz		31.12.2019	31.12.2018
AKTIVEN		65'386'391.88	63'524'178.88
<u>Umlaufvermögen</u>		<u>23'866'040.53</u>	<u>21'819'703.40</u>
10	Finanzvermögen Umlaufvermögen	23'866'040.53	21'819'703.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	17'771'464.78	16'733'403.91
1000	Kasse	7'719.60	12'045.30
1001	Post	15'236'698.36	12'432'521.34
1002	Bank	2'527'046.82	4'288'837.27
101	Forderungen	5'296'796.00	4'432'414.19
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	890'598.65	938'827.85
1011	Kontokorrente mit Dritten	53'600.41	
1012	Steuerforderungen	4'339'537.99	3'489'333.74
1019	Übrige Forderungen	13'058.95	4'252.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	787'229.75	643'085.30
1040	Personalaufwand	107'789.20	119'101.35
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'993.05	130'421.50
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	12'830.85	7'596.80
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	527'616.65	385'965.65
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	10'550.00	10'800.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	10'550.00	10'800.00
<u>Anlagevermögen</u>		<u>41'520'351.35</u>	<u>41'704'475.48</u>
106.2	Finanzvermögen Anlagevermögen	7'080'803.00	7'080'803.00
107	Finanzanlagen	201'000.00	201'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	201'000.00	201'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	6'879'803.00	6'879'803.00
1080	Grundstücke	6'879'803.00	6'879'803.00
14	Verwaltungsvermögen	34'439'548.35	34'623'672.48
140	Sachanlagen VV	33'677'238.95	33'969'014.53
1400	Grundstücke VV	2'217'323.00	2'217'323.00
1401	Strassen / Verkehrswege	567'399.85	452'923.87
1403	Übrige Tiefbauten	3'716'953.35	3'495'804.72
1404	Hochbauten	25'614'364.95	26'758'082.03
1406	Mobilien	1'561'197.80	1'044'880.91
142	Immaterielle Anlagen	662'309.40	554'657.95
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	662'309.40	554'657.95
145	Beteiligungen	100'000.00	100'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	100'000.00	100'000.00

Bilanz

Rechnung /20.4.2020

31.12.2019

Bilanz		31.12.2019	31.12.2018
	PASSIVEN	65'386'391.88	63'524'178.88
20	Fremdkapital	37'190'124.21	37'722'086.87
	<u>Kurzfristiges Fremdkapital</u>	<u>15'386'263.31</u>	<u>14'413'575.97</u>
200	Laufende Verbindlichkeiten	14'483'623.61	13'103'287.75
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'697'851.80	2'169'555.97
2001	Kontokorrente mit Dritten	3'911'201.06	2'525'120.39
2002	Steuern	8'526'456.40	8'166'411.74
2004	Transfer-Verbindlichkeiten	7'101.10	4'150.00
2005	Interne Kontokorrente	99'290.60	27'000.00
2006	Depotgelder und Kautionen	237'000.00	210'000.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	4'722.65	1'049.65
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	815'811.05	1'216'703.52
2040	Personalaufwand	46'579.35	42'802.90
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	470'722.55	948'089.72
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	201'312.75	198'330.90
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	62'001.35	
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	22'095.00	27'480.00
2046	Investitionsrechnung	13'100.05	
205	Kurzfristige Rückstellungen	86'828.65	93'584.70
2050	Kurzfristige Rückstellungen für Mehrleistungen des Personal	43'068.55	49'824.60
2055	Kurzfristige Rückstellungen für übrige betriebliche Tätigkeit	43'760.10	43'760.10
	<u>Langfristiges Fremdkapital</u>	<u>21'803'860.90</u>	<u>23'308'510.90</u>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'000'000.00	22'500'000.00
2064	Darlehen	21'000'000.00	22'500'000.00
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	803'860.90	808'510.90
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	803'860.90	808'510.90
29	Eigenkapital	28'196'267.67	25'802'092.01
290	Verpflichtungen(+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen	13'532'289.55	12'910'089.45
2900	Spezialfinanzierungen im EK	13'532'289.55	12'910'089.45
291	Fonds	698'700.66	587'207.58
2910	Fonds	698'700.66	587'207.58
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'965'277.46	12'304'794.98
2990	Jahresergebnis	1'660'482.48	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	12'304'794.98	12'304'794.98

KOA	3-Stufige Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	14'081'906	14'365'716	-283'810
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'596'065	4'143'621	-547'555
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'077'234	1'633'574	443'660
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	774'941	662'860	112'081
36	Transferaufwand	8'182'442	8'195'095	-12'653
39	Interne Verrechnungen	5'367'888	4'996'091	371'798
	Total Betrieblicher Aufwand	34'080'476	33'996'956	83'521
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	17'298'755	15'933'546	-1'365'209
41	Regalien und Konzessionen	168'230	180'000	11'770
42	Entgelte	6'618'113	6'645'174	27'061
43	Verschiedene Erträge	198'624	166'000	-32'624
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45'898	116'129	70'231
46	Transferertrag	6'040'912	5'844'336	-196'576
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	5'367'888	4'996'091	-371'798
	Total Betrieblicher Ertrag	35'738'420	33'881'275	-1'857'144
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'657'943	115'680	-1'773'623
34	Finanzaufwand	427'220	502'800	-75'580
44	Finanzertrag	429'759	394'900	-34'859
	Ergebnis aus Finanzierung	-2'539	107'900	-110'439
	Operatives Ergebnis	-1'660'482	223'580	-1'884'063
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ausgleich)	-1'660'482	223'580	-1'884'063

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnis Spezialfinanzierung (Verbuchung vor Abschluss) / Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)

Spezialfinanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019
Alterswohnheim Meierhöfli	-242'795.99	-137'029.00
Feuerwehr Sempach	41'247.85	77'112.00
Abfallbewirtschaftung	-11'812.01	8'517.00
Abwasserbeseitigung	-408'839.95	-348'834.00
Parkplatzbewirtschaftung	-93'917.50	-52'097.00
Total Ergebnisse Spezialfinanzierungen	-716'117.60	-452'331.00

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche

Rechnung / 20.4.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	34'507'696.22	34'507'696.22	34'499'755.56	34'499'755.56		
1	Behörden, Verwaltung, Volkswirtschaft	2'155'350.22	1'333'840.43	1'973'407.33	1'190'178.30		
	Nettoergebnis		821'509.79		783'229.03		
30	Personalaufwand	981'134.40		790'384.00			
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	492'525.53		516'650.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49'608.85		49'608.00			
36	Transferaufwand	286'356.89		267'615.80			
39	Interne Verrechnungen	345'724.55		349'149.53			
42	Entgelte		155'257.17		154'000.00		
46	Transferertrag		102'581.09		93'342.15		
49	Interne Verrechnungen		1'076'002.17		942'836.15		
2	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	11'016'355.23	6'248'075.71	11'223'804.13	6'523'244.61		
	Nettoergebnis		4'768'279.52		4'700'559.52		
30	Personalaufwand	4'378'040.40		4'709'301.00			
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	1'107'190.91		1'235'869.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'978.63		409'891.00			
34	Finanzaufwand	42'556.20		3'700.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	258'555.57		139'529.00			
36	Transferaufwand	4'293'499.42		4'189'211.75			
39	Interne Verrechnungen	605'534.10		536'302.38			
42	Entgelte		4'156'410.53		4'066'074.00		
43	Verschiedene Erträge		198'623.55		166'000.00		
44	Finanzertrag		20'710.50		22'500.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezifina		45'897.85		107'612.00		
46	Transferertrag		1'785'181.28		2'126'789.75		
49	Interne Verrechnungen		41'252.00		34'268.86		
3	Bildung	12'960'731.09	4'347'043.63	13'174'173.83	3'969'501.00		
	Nettoergebnis		8'613'687.46		9'204'672.83		
30	Personalaufwand	6'806'322.50		6'797'347.00			
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	632'287.05		825'601.50			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'845.35		118'655.00			
34	Finanzaufwand	1'120.00					
36	Transferaufwand	2'221'593.70		2'294'200.00			
39	Interne Verrechnungen	3'182'562.49		3'138'370.33			
42	Entgelte		134'142.10		108'500.00		
46	Transferertrag		3'229'207.45		2'883'604.00		
49	Interne Verrechnungen		983'694.08		977'397.00		
4	Bau und Raumordnung	2'760'411.57	1'219'971.50	2'556'071.38	1'211'867.79		
	Nettoergebnis		1'540'440.07		1'344'203.59		
30	Personalaufwand	609'001.60		627'265.00			
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	284'430.60		353'000.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	581'027.80		236'843.00			
34	Finanzaufwand	1'850.00					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	93'917.50		174'497.00			
36	Transferaufwand	876'158.75		895'600.00			
39	Interne Verrechnungen	314'025.32		268'866.38			
42	Entgelte		963'166.00		1'044'900.00		
46	Transferertrag		254'217.50		162'000.00		
49	Interne Verrechnungen		2'588.00		4'967.79		
5	Finanzen, Steuern, Umwelt	2'943'807.33	20'343'418.65	3'132'208.89	18'838'626.77		
	Nettoergebnis	17'399'611.32		15'706'417.88			
30	Personalaufwand	851'768.70		936'036.00			
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	562'249.86		651'470.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'216.82		40'150.00			
34	Finanzaufwand	241'875.08		308'600.00			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	422'467.96		348'834.00			
36	Transferaufwand	504'832.84		548'467.00			
39	Interne Verrechnungen	323'396.07		298'651.89			
40	Fiskalertrag		17'298'754.70		15'933'546.00		
41	Regalien und Konzessionen		168'230.00		180'000.00		
42	Entgelte		1'181'011.50		1'267'700.00		

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereiche

Rechnung / 20.4.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Erfolgsrechnung Zusammenzug		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		64'502.15		21'400.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezifina				8'517.00		
46	Transferertrag		669'724.85		578'600.00		
49	Interne Verrechnungen		961'195.45		848'863.77		
6	Immobilien	2'671'040.78	2'675'828.78	2'440'090.00	2'542'757.00		
	Nettoergebnis	4'788.00		102'667.00			
30	Personalaufwand	455'638.35		505'383.00			
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	517'381.25		561'030.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	961'556.53		778'427.00			
34	Finanzaufwand	139'818.75		190'500.00			
39	Interne Verrechnungen	596'645.90		404'750.00			
42	Entgelte		28'125.55		4'000.00		
44	Finanzertrag		344'546.50		351'000.00		
49	Interne Verrechnungen		2'303'156.73		2'187'757.00		
9	Abschluss		-1'660'482.48		223'580.09		
	Nettoergebnis		1'660'482.48	223'580.09			
90	Abschluss Erfolgsrechnung		-1'660'482.48		223'580.09		

Investitionsrechnung nach Leistungsgruppe

Rechnung / 20.4.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Investitionsrechnung detailliert		Rechnung 2019		Budget ergänzt 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung	2'048'852.45	2'048'852.45	2'577'751.40	2'577'751.40		
2	Gesundheit, Soziales, Freizeit, Sicherheit	174'943.55		231'000.00			
	Nettoergebnis		174'943.55		231'000.00		
23	Bestattungswesen	27'793.65		30'000.00			
	Nettoergebnis		27'793.65		30'000.00		
503000	Friedhof / Entwl.-Konzept Platz der Stille	27'793.65		30'000.00			
24	Freizeit / Sport	-47'840.10					
	Nettoergebnis	47'840.10					
504010	Sanierung Spritzenhäuschen	-47'840.10					
25	Sicherheit	194'990.00		201'000.00			
	Nettoergebnis		194'990.00		201'000.00		
509001	Schiessstand Mussi / Ersatz Trefferanlage	194'990.00		201'000.00			
3	Bildung	91'403.30		156'000.00			
	Nettoergebnis		91'403.30		156'000.00		
36	Stufenübergreifend	91'403.30		156'000.00			
	Nettoergebnis		91'403.30		156'000.00		
506001	Anschaffung neue HP Schülergeräte / Laptops	91'403.30		96'000.00			
506002	HOE pro Liant Server mit NVIDIA			60'000.00			
4	Bau und Raumordnung	642'889.65		1'105'751.40			
	Nettoergebnis		642'889.65		1'105'751.40		
41	Strassen	81'391.70		247'000.00			
	Nettoergebnis		81'391.70		247'000.00		
501001	Sanierung Güterstrasse 7 / Lebern	6'339.50		27'000.00			
501002	Belagsanierung Gotthardstrasse (WL-Bruch)	20'598.80		110'000.00			
501003	Belagsanierung Mattweid Vorprojekt	25'010.90		50'000.00			
503001	Brunnen Gerbegasse			25'000.00			
506000	Werkhof / Fahrzeug für Kehrrichtentsorgung	29'442.50		35'000.00			
43	Bauwesen	561'497.95		858'751.40			
	Nettoergebnis		561'497.95		858'751.40		
501000	Neugestaltung Vorbereich Bootshaus (neuer Kiosk)	106'444.55		30'000.00			
520000	Gesamtrev. Ortsplanung / REK/ZP/BZR/Richtpläne/Komm.	315'751.40		315'751.40			
520001	Mobilitätskonzept	16'069.35		24'000.00			
520002	Masterplan Luzernerstr. / Studienauftrag	76'179.10		50'000.00			
520003	Richtplan Kirchbühl			29'000.00			
520004	Testplanung Stadtweiher / Studienauftrag	14'672.90		210'000.00			
520006	Wettbewerb Luzerner/Hexen-/Ochsantor ink. Schulhauskurve	32'380.65		200'000.00			
5	Finanzen, Steuern, Umwelt	324'748.40	65'831.30	300'000.00	50'000.00		
	Nettoergebnis		258'917.10		250'000.00		
54	Versorgung / Entsorgung	324'748.40	65'831.30	300'000.00	50'000.00		
	Nettoergebnis		258'917.10		250'000.00		
503003	Unterhalt Kanalisationsleitungen (SF)	313'826.25	65'831.30	200'000.00	50'000.00		
503004	Sanierung Kanalisation Winkelriedgasse	10'922.15					
560000	Beitritt Acqua Regio			100'000.00			
6	Immobilien	736'996.25	12'040.00	735'000.00			
	Nettoergebnis		724'956.25		735'000.00		
61	Immobilien Verwaltungsvermögen	736'996.25	12'040.00	735'000.00			
	Nettoergebnis		724'956.25		735'000.00		

Investitionsrechnung nach Leistungsgruppe

Rechnung / 20.4.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Investitionsrechnung detailliert		Rechnung 2019		Budget ergänzt 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
503002	Schulhaus Tormatt, Felsenegg / Pausenplatzgestaltung	70'074.60		70'000.00			
504000	Schulhaus Waldegg Neubau	385'768.90					
504001	Alterswohnheim Meierhöfli / Wettbewerb Sanierung	32'957.35		200'000.00			
504002	Schulhaus Stadt / Anpassung Heizungsunterverteilung	2'177.25		35'000.00			
504003	Schulhaus Tormatt / Sanierungen Fassaden	11'163.35		40'000.00			
504004	Mehrzweckgeb. Seevogtei / Ersatz Novillon	21'371.10		20'000.00			
504005	Stadthaus / Leitungssanierungen			285'000.00			
504006	Stadthaus / Sanierung Gebäudehülle	1'600.00		30'000.00			
504007	Liegenschaften Politik / Rohrer Bericht	37'665.90		35'000.00			
504008	Hauptgebäude Seevogtei / Sanierung Sanitärleitungen	32'773.35		20'000.00			
504009	Schulraumerweiterung (Sanierung) (Anteil 217.503.01)	129'614.35	12'040.00				
504011	Schulhaus Tormatt / Sanierung Schulzimmer	11'830.10					
9	Abschluss	77'871.30	1'970'981.15	50'000.00	2'527'751.40		
	Nettoergebnis	1'893'109.85		2'477'751.40			
99	Abschluss	77'871.30	1'970'981.15	50'000.00	2'527'751.40		
	Nettoergebnis	1'893'109.85		2'477'751.40			
590000	Passivierte Einnahmen IR	77'871.30		50'000.00			
690000	Aktiviert Ausgaben		1'970'981.15		2'527'751.40		

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2019
			Rechnung
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	1'660'482.48
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	2'077'233.98
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	-810'781.40
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-144'144.45
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	250.00
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387	0.00
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696	0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	-5'744.81
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	-413'992.52
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	-6'756.05
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	729'043.18
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432	0.00
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'085'590
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-1'970'981.15
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	77'871.30
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'893'109.85
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	13'100.05
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'880'009.80
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'880'009.80
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'880'010
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	-1'500'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-53'600.41
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	1'386'080.67
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-167'520
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'085'590.41
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'880'009.80
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-167'519.74
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	1'038'061
Kontrollrechnung			
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		17'771'464.78
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		16'733'403.91
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		1'038'060.87
	Kontrolltotal		0.00