

<b>Geldflussrechnung - Indirekte Methode</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Schulbetrieb</b>		
Jahresergebnis	400'900.83	648'949.28
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	576'596.70	308'044.00
+ Zusätzliche Abschreibungen		
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		
- Realisierte Gewinne		
+ Entnahme Baufolgekosten		
+/- Wertberichtigungen Anlagen FV		-270'000.00
+/- Guthaben	174'239.06	-77'003.06
+/- Aktive Rechnungsabgrenzung	-387'738.65	299'387.20
+/- Langfristige Forderungen		
+/- Spezialfinanzierungen im FK		
+/- Laufende Verbindlichkeiten	-109'880.13	-15'346.85
+/- Passive Rechnungsabgrenzung	-230.00	11'450.05
+/- Rückstellungen		
+/- Fonds im Eigenkapital	410'000.00	340'000.00
+/- Rücklagen der Globalbudgetbereiche		
+/- Vorfinanzierungen		
+/- Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-352'000.00	-352'000.00
<b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit</b>	<b>711'887.81</b>	<b>893'480.62</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>		
Nettoinvestition	0.00	-268'563.70
- Entnahme Baufolgekosten		
+/- Darlehen/Beteiligungen/Investitionsbeiträge		
+ Rückstellungen der Investitionsrechnung		
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>-268'563.70</b>
<b>Anlagetätigkeit Finanzvermögen</b>		
+/- Kurzfristige Finanzanlagen		
+/- Finanzanlagen FV		
+/- Sachanlagen FV		-270'000.00
+/- Wertberichtigungen Anlagen FV		270'000.00
<b>Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>-268'563.70</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+/- Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00	-500'000.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>-500'000.00</b>
+/- Flüssige Mittel	211'887.81	124'916.92
<b>Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds)</b>	<b>211'887.81</b>	<b>124'916.92</b>