



1 Bilanz

IVSE-Konto		31.12.2010		31.12.2009		
		CHF	%	CHF	%	%
	AKTIVEN					
		Swiss GAAP FER		Swiss GAAP FER		
10'0-10'2	Flüssige Mittel	1'509'791		2'212'455		
10'400	Wertschriften	701		141'201		
10'5-10'6	Forderungen	4'710'435		4'801'229		
10'700	Vorräte	244'700		278'200		
10'900	Allgemeine Abgrenzungen	18'555		76'425		
10'910	Offene Beiträge Bund/Kanton	<u>94'800</u>		<u>238'663</u>		
	Aktive Rechnungsabgrenzung	113'355		315'088		
	UMLAUFSVERMÖGEN	6'578'982	42.0	7'748'173	48.1	48.1
11'200	Fahrzeuge	451'392		459'988		
11'209	Wertberichtigung Fahrzeuge	-355'792		-299'988		
11'1-11'3	Anlagen und Einrichtungen	3'155'885		2'922'601		
11'1-11'3	Wertberichtigung Anlagen + Einrichtungen	-2'787'585		<u>-2'562'088</u>		
	Anlagen und Einrichtungen	463'900		520'513		
11'0	Schul- und Betriebsliegenschaften	19'288'063		17'591'756		
	Wertberichtigung Immobilien betrieblich	-12'373'563		-11'126'056		
11'030	Ausserbetriebliche Liegenschaften	134'500		134'500		
11'039	Wertberichtigung Immobilien ausserbetr.	<u>-134'500</u>		<u>-113'200</u>		
	Immobilien	6'914'500		6'487'000		
19'9	Durchgangskonti + Projekte	1'714'022		1'363'434		
	ANLAGEVERMÖGEN	9'092'422	58.0	8'370'947	51.9	51.9
	TOTAL AKTIVEN	15'671'404	100.0	16'119'120	100.0	100.0
	PASSIVEN					
20'0	Sonstige Verbindlichkeiten	544'930		719'786		
20'050	Offene Beiträge Bund/Kanton	316'609		0		
20'4	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>104'099</u>		<u>110'088</u>		
	Kurzfristiges Fremdkapital	965'639		829'874		
20'65	Hypotheken	2'757'500		2'767'500		
20'65	Darlehen	<u>1'052'997</u>		<u>1'052'997</u>		
	Langfristiges Fremdkapital	3'810'497		3'820'497		
	FREMDKAPITAL	4'776'136	30.5	4'650'371	28.9	28.9
22'500	Fonds für ausserordentliche Aufwendungen (zweckgebunden)	61'856		52'702		
22'000	Schwankungsfonds Bildungsdirektion	291'821		484'535		
22'050	Schwankungsfonds übrige Angebote	0		0		
	FONDSKAPITAL ZWECKGEBUNDEN	353'677	2.3	537'237	3.3	3.3
21'000	Einbezahltes Kapital	100'000		100'000		
21'010	Erarbeitetes Kapital	6'027'522		6'027'522		
21'400	Fonds für ausserordentliche Aufwendungen (frei)	2'846'711		3'023'328		
21'410	Immobilienfonds	1'259'957		1'780'662		
	Jahresergebnis vor Zuweisung Schwankungsfonds	307'404		485'288		
	Zuweisung Schwankungsfonds	0		-485'288		
	Jahresergebnis	307'404		0		
	ORGANISATIONSKAPITAL	10'541'593	67.3	10'931'512	67.8	67.8
	TOTAL PASSIVEN	15'671'404	100.0	16'119'120	100.0	100.0

2 Betriebsrechnung

IVSE-Konto		2010		2009	
		CHF Swiss GAAP FER	%	CHF Swiss GAAP FER	%
ERTRAG					
90*1-90*18	Ertrag aus Spenden (frei)	212'889		86'535	
90190	Ertrag aus Spenden (gebunden)	<u>221'771</u>		<u>71'463</u>	
	Erträge aus Sammelaktionen	434'660	1.9	157'998	0.7
69100	Betriebsbeiträge Sozialamt für DA	272'033		335'000	
69200	Betriebsbeiträge andere Kantone für DA	67'276		48'705	
	Ausserordentlicher Ertrag	0		12'566	
	Erträge aus Beiträgen öffentliche Hand	339'309	1.5	396'271	1.9
60*0-61*4	Erträge aus Sonderschule	12'903'101		12'610'165	
62*0	Erträge aus beruflicher Ausbildung	5'605'282		5'609'114	
62*0-62*5	Erträge aus anderen Leistungen	401'311		381'500	
63*1-63*9	Erträge aus Produktion	1'671'211		1'498'620	
65*0-68*9	Übrige Erträge	<u>968'624</u>		<u>491'421</u>	
	Erträge aus erbrachten Leistungen	21'549'529	96.5	20'590'820	97.4
	TOTAL ERTRAG	22'323'498	100	21'145'089	100
DIREKTER AUFWAND PROJEKTE UND DIENSTLEISTUNGEN					
30*0-36*5	Personalaufwand	15'360'020		14'989'971	
40*0	Medizinischer Bedarf	1'783		4'315	
41*0-41*4	Lebensmittel und Haushaltsaufwand	490'678		239'864	
42*0-42*6	Unterhaltsaufwand	281'889		387'726	
43*0-43*2	Fremdmieten	443'426		436'642	
45*0	Energieaufwand	174'391		177'291	
46*0-46*5	Schulung und Ausbildung	706'564		235'632	
46*0-46*5	Leistungserbringung für Klienten	657'116		541'453	
47*0-47*8	Verwaltungsaufwand	57'369		30'594	
48*2-48*9	Aufwand Werkstätten	777'323		664'824	
49*0-49*9	Übriger Sachaufwand	323'478		440'937	
44*3-44*9	Abschreibungen ordentlich	613'696		544'517	
	Einmal-Abschreibung Bauprojekte	528'288		254'598	
	TOTAL DIREKTER AUFWAND	20'416'021		18'948'361	
ADMINISTRATIVER AUFWAND					
	Personalaufwand	1'543'325		1'338'356	
	Raumaufwand	152'000		178'000	
	Sachaufwand	493'253		446'312	
	Sammelauaufwand	79'420		48'823	
	Abschreibungen	10'916		26'320	
	TOTAL ADMINISTRATIVER AUFWAND	2'278'914		2'037'812	
	Ordentliches Ergebnis	-371'436	1)	158'916	
	Finanzertrag	156'251		174'468	
	Finanzaufwand	-74'044		-67'940	
	Finanzerfolg	82'207.04	2)	106'528	
	Ausserordentliches Ergebnis	-306'757.00	3)	0	
	Ergebnis vor Fondsrechnung	-595'986	Total 1) – 3)	265'444	
	Zweckgebundene Fonds	291'494		-492'482	
	Freie Fonds	611'896		227'038	
	Fondsergebnis	903'390		-265'444	
	JAHRESERGEBNIS	307'404		0	



3 Geldflussrechnung

A. AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT

Ergebnis vor Fondsrechnung	-595'986	265'444
Nicht liquiditätswirksame Fondsverzinsung	22'507	24'605
Einmal-Abschreibung Bauprojekte	528'288	254'598
Abschreibungen	624'612	570'839
Einmal-Abschreibung Mobiliar (übriger Sachaufwand)	44'976	0

Veränderung Wertschriften	140'500	395'580
Veränderung Forderungen	90'794	-373'251
Veränderung Vorräte	33'500	14'300
Veränderung Allgemeine Rechnungsabgrenzung	57'870	-53'122
Veränderung Betriebsbeiträge	143'863	203'300
Veränderung Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	141'753	25'193
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-5'991	61'170

Geldfluss aus Betriebstätigkeit

1'226'686 **1'388'656**

B. AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Investitionen Anlagen und Einrichtungen	-231'088	-87'047
Investitionen Immobilien	-1'337'674	-1'971'192
Investitionen/Nettozuwachs Projekte	-350'588	0

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

-1'919'350 **-2'058'239**

C. AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

Veränderung Hypotheken und Darlehen	-10'000	737'500
-------------------------------------	---------	---------

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

-10'000 **737'500**

VERÄNDERUNG FLUSSIGE MITTEL

-702'664 **67'917**

FONDS FLÜSSIGE MITTEL

	Bestand	
	31.12.2010 CHF	31.12.2009 CHF
Flüssige Mittel	1'509'791	2'212'455

Veränderung Veränderung

2010 CHF	2009 CHF
-702'664	67'917



4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangsbestand 1.1.2010	Jahresergebnis	Verzinsung Fonds	Zuweisung infolge Spenden und Beiträge	Interne Transfers	Verwendung	Endbestand 31.12.2010
	CHF		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Mittel aus Eigenfinanzierung							
Einbezahltes Kapital	100'000						100'000
Erarbeitetes freies Kapital	6'027'522						6'027'522
Fonds für a.o. Aufwendungen (frei)	3'023'328		14'924	212'889	-107'934	-296'497	2'846'711
Immobilienfonds	1'780'662		7'583			-528'288	1'259'957
Jahresergebnis	0	307'404					307'404
Organisationskapital	10'931'512	307'404	22'507	212'889	-107'934	-824'785	10'541'593
Mittel aus Fondskapital							
Fonds für ausserordentliche Aufwendungen (zweckgebunden)	52'702			221'771		-212'617	61'856
Schwankungsfonds "Bildungsdirektion"	484'535				33'072	-225'786	291'821
Schwankungsfonds „übrige Angebote“	0			6'109	74'862	-80'971	0
Fondskapital mit Zweckbindung	537'237		0	227'880	107'934	-519'374	353'677

Erstmalig wurde das Jahresergebnis 2010 nicht wie in den Vorjahren per Stichtag dem Schwankungsfonds zugewiesen. Die Verteilung auf die Schwankungsfonds "Bildungsdirektion" bzw. "übrige Angebote" erfolgt per 1.1.2011 anhand der definitiven Kostenrechnung 2010.

Die detaillierte Jahresrechnung 2010 mit dem Kommentar kann bei uns bestellt werden.