reformierte kirche oberglatt

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	7. März 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	9. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. April 2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege	5
2	Anträge und Beschlüsse	6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	g
4	Vollständigkeitserklärung	10
	Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung	12
6	Erfolgsrechnung	13
7	Bilanz	15
8	Geldflussrechnung	16
9	Anhang	17
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk	17
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
	Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
	Eventualforderungen	22
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
	Beteiligungsspiegel	24
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	26
	Leasingverträge	27

	Seite
Rückstellungsspiegel	28
Eigenkapitalnachweis	29
Sonderrechnungen	30
Haushaltsgleichgewicht	33
Kreditrechtliche Angaben	34
Verpflichtungskredite	34
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	35
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	

37

39

48

Kontakt

Politische Gemeinde Oberglatt Rümlangstrasse 8 8154 Oberglatt

Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Abteilungsleiter Finanzen Telefon E-Mail

Erfolgsrechnung

Bilanz

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Franziska Meier

Louis Mouwen +41 44 852 37 00 finanzen@oberglatt.ch

10

11

12

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die evangelisch reformierten Kirchgemeinde schliesst trotz der immer noch aussergewöhnlichen Situation (Corona-Pandemie) mit einem erfreulichen Ueberschuss ab. Dies konnte vor allem durch sparsames Einsetzen der vorhandenen Ressourcen erzielt werden. Die Kirchenpflege ist froh, dass so auch für die folgenden Jahre, in welchen eventuell die Auswirkungen der Pandemie weiter spürbar sein werden, ein genügendes Eigenkapital vorhanden sein wird.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Es wurden auch im 2021 verhältnismässig wenig Anlässe durchgeführt. Die kulturellen Anlässe welche stattfinden konnten wurden teilweise sehr grosszügig durch den Charlotte Hinnen Fonds unterstützt. Die festen Kosten wie zBsp. Löhne wurden weiterhin im gleichen Umfang ausbezahlt wie vertraglich vereinbart. Jedoch wurden sehr wenige Ueberstunden etc. geleistet.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die Ausgaben konnten gesenkt werden, was die Mindereinnahmen der Steuern auffangen konnte.

8154 Oberglatt, **– 9. Feb. 2022**Kirchenpflege evangelisch reformierten Kirche Oberglatt

Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Franziska Meier

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt weist folgende Eckdaten aus:

Gesamtaufwand	Fr.	500'868.02
Gesamtertrag	Fr.	511'556.65
Ertragsüberschuss	Fr.	10'688.63
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	_
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanzsumme	Fr.	794'546.58
	Ertragsüberschuss Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Gesamtertrag Fr. Ertragsüberschuss Fr. Ausgaben Verwaltungsvermögen Fr. Einnahmen Verwaltungsvermögen Fr. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Fr. Ausgaben Finanzvermögen Fr. Einnahmen Finanzvermögen Fr. Nettoinvestitionen Finanzvermögen Fr. Nettoinvestitionen Finanzvermögen Fr.

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 399'643.08.

³ Die Kirchenpflege beantragt der Kirchengemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 09.03.2022

Kirchenpflege evangelisch reformierte Kirche Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg

Franziska Meie

Antrag	der	Rechn	unasi	orüfun	askomi	mission
, ,,,,,,			41.90		901101111	

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 09.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Gesamtertrag	Fr. Fr.	500'868.02 511'556.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	10'688.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	—
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	_
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	794'546.58
		000 BUTTE	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 399'643.08.

- Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt 2021 finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 6 April 2c22 Rechnungsprüfungskommission

Präsidentin

Karin Zenger

Aktuarin

Nadine Anderego

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der evangelisch reformierten Kirche Oberglatt am Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

entsprechend dem Antrag der

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	500'868.02
-	Gesamtertrag	Fr.	511'556.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	10'688.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>-</u>
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	<u>-</u>
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	794'546.58

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 399'643.08.

8154 Oberglatt,

Namens der Kirchgemeindeversammlung Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg Franziska Meier

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der Reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Balmer

Balmer-Etienne AG Bederstrasse 66 Postfach 8027 Zürich Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch balmer-etienne.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Reformierte Kirchgemeinde Oberglatt, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Kirchenpflege für die rechtmässige Rechnungslegung sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es. aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungs-handlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der

Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 3. März 2022

Balmer-Etienne AG

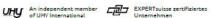
Alois Köchli Zugelassener Revisionsexperte

Jahresrechnung 2021



ppa. Katrin Schmid Zugelassene Revisionsexpertin (leitende Revisorin)





TREUHAND - PRÜFUNG - BERATUNG

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8154 Oberglatt, 09.02.2022

Kirchenpflegerin Ressort Finanzen Abteilungsleiter Finanzen

Franziska Meier

Louis Mouwen

Jahresrechnung - Finanzbericht

		Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	10'688.63	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	950.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	54'840.07	54'900.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	65'528.70	53'950.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	65'528.70	53'950.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	k.A.	k.A.
	- Constitutional gogical (iii 70)	K.A.	K.A.

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte > 100 % ideal

80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch

0 - 50 % ungenügend

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	
		Betrag	Betrag	Betrag	
	Betrieblicher Aufwand	511'052.75	578'500.00	551'321.50	
30	Personalaufwand	193'676.40	213'250.00	172'771.30	
31	Sach- und übriger Aufwand	125'611.33	149'750.00	130'113.83	
33	Abschreibungen	54'840.07	54'900.00	54'840.07	
35	Einlagen	1'922.40		59.50	
36	Transferaufwand	126'773.15	148'000.00	185'966.45	
37	Durchlaufende Beiträge	8'229.40	12'600.00	7'570.35	
	Betrieblicher Ertrag	490'948.16	562'450.00	726'491.07	
40	Fiskalertrag	465'516.41	530'650.00	709'238.07	
41	Regalien und Kozessionen				
42	Entgelte	9'362.00	12'700.00	8'435.15	
43	Verschiedene Erträge	1'922.40	1'000.00	1'159.50	
45	Entnahmen Fonds	610.00	5'300.00		
46	Transferertrag	5'307.95	200.00	88.00	
47	Durchlaufende Beiträge	8'229.40	12'600.00	7'570.35	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'104.59	-16'050.00	175'169.57	
34	Finanzaufwand	503.90	800.00	852.72	
44	Finanzertrag	31'297.12	15'900.00	16'728.20	
	Ergebnis aus Finanzierung	30'793.22	15'100.00	15'875.48	
	Operatives Ergebnis	10'688.63	-950.00	191'045.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis				
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	10'688.63	-950.00	191'045.05	

Funktio	nktionale Gliederung Rechnung 2021 Budget 2021)21	Rechnung 2	.020		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	391'903.18	39'762.00	421'450.00	26'700.00	371'223.12	23'535.15
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	172'565.12	1'132.25	184'200.00	100.00	173'427.95	60.50
3501	Gottesdienst	42'037.86	2'339.75	44'500.00	2'100.00	24'945.85	3'550.55
3502	Diakonie und Seelsorge			1'000.00			
3503	Bildung und Spiritualität	31'491.35	1'740.00	26'650.00	2'000.00	24'763.85	1'472.40
3504	Kultur	3'600.00	4'150.00	5'800.00	2'500.00	1'700.70	1'768.70
3506	Kirchliche Liegenschaften	142'208.85	30'400.00	159'300.00	20'000.00	146'384.77	16'683.00
9	FINANZEN UND STEUERN	119'653.47	471'794.65	157'850.00	552'600.00	180'951.10	528'639.07
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'247.17	465'516.41	6'000.00	530'650.00	8'969.43	709'238.07
9300	Finanz- und Lastenausgleich	106'932.20	5'266.00	131'800.00		161'997.05	
9610	Zinsen	712.30	897.12	1'150.00	1'900.00	1'254.77	1'628.20
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		41.95		200.00		88.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'229.40	8'229.40	12'600.00	12'600.00	7'570.35	7'570.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'532.40	2'532.40	6'300.00	6'300.00	1'159.50	1'159.50
9999	Abschluss		-10'688.63		950.00		-191'045.05
		511'556.65	511'556.65	579'300.00	579'300.00	552'174.22	552'174.22
	Gesamtergebnis						
		511'556.65	511'556.65	579'300.00	579'300.00	552'174.22	552'174.22

		Eröffnungsbilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1	Aktiven	757'950.99	877'366.18	-840'770.59	794'546.58
10	Finanzvermögen (FV)	561'275.80	877'366.18	-785'930.52	652'711.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	182'151.37	702'799.54	-401'465.88	483'485.03
101	Forderungen	371'403.08	171'906.89	-380'333.29	162'976.68
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'131.35	2'339.75	-4'131.35	2'339.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	3'590.00	320.00		3'910.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	196'675.19		-54'840.07	141'835.12
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	196'675.19		-54'840.07	141'835.12
2	Passiven	-757'950.99	-2'417'820.70	2'381'225.11	-794'546.58
20	Fremdkapital (FK)	-368'996.54	-2'213'787.02	2'187'880.06	-394'903.50
200	Laufende Verbindlichkeiten	-21'397.11	-1'614'718.87	1'569'243.86	-66'872.12
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-22'293.45	-2'300.00	22'293.45	-2'300.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-107'819.20	-323'604.45	269'816.25	-161'607.40
208	Langfristige Rückstellungen	-161'997.05	-269'318.90	323'994.10	-107'321.85
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-55'489.73	-3'844.80	2'532.40	-56'802.13
29	Eigenkapital (EK)	-388'954.45	-204'033.68	193'345.05	-399'643.08
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-388'954.45	-204'033.68	193'345.05	-399'643.08
	Gewinn / Verlust		-1'540'454.52	1'540'454.52	

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Auf	vandüberschuss (-)	10'688.63	191'045.05	-14'236.65
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	ranaus isonass ()	54'840.07	54'840.07	72'639.07
-/- Abnahme / Zunahme Forderungen		208'426.40	-220'573.84	-76'575.35
/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'791.60	4'004.00	112'788.43
/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		-320.00	4'594.00	0.00
/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		45'475.01	-43'389.33	-92'418.87
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		-19'993.45	20'366.55	26.90
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-887.00	47'268.45	-15'363.30
/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. Ek		1'312.40	59.50	32.78
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		301'333.66	58'214.45	-13'106.99
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermö	gen	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlage	1	301'333.66	58'214.45	-13'106.99
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		182'151.37	123'936.92	137'043.91
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		483'485.03	182'151.37	123'936.92
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristig	Geldanlagen	301'333.66	58'214.45	-13'106.99

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen ("True and Fair View"-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das (FV) besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das (VV) umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FiVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt**.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Übergangsregelung Nutzungsdauern

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (§ 65 FiVo) Bei Anlagen, die vor dem 01.01.2019 in Nutzung kamen, kann der Restwert nach der bisherigen Abschreibungsmethode unter HRM1 weiter abgeschrieben werden.

Die reformierte Kirchgemeinde Oberglatt nimmt von dieser Übergangsregelung gebrauch und schreibt die Investitionen vor 2019 wie folgt ab: Grundstücke 20 Jahre Hochbauten 10 Jahre Mobiliar 5 Jahre

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang | Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	103'051.59 91'973.64 11'077.95	-2'213.75 6'360.55	107'198.39 89'759.89 17'438.50

Evangelisch - Reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Anhang | FinanzinformationenEventualforderungen

Eventualforderun	gen					
Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Zinssatz und Betrag Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Es sind keine Even	itualforderungen bekannt.					

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

		Anschaffungswerte					Kumulierte Abs					
Gesam	thaushalt	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		01.01.2021	Abgange (-)	ungen (17-)	51.12.2021	01.01.2021	Abscricib.	Absciii. / Wb		ungen (17-)	31.12.2021	31.12.2021
Sachan	lagen VV											
1400	Grundstücke	16'124.80	0.00	0.00	16'124.80	0.00	-1'007.80	0.00	0.00	0.00	-1'007.80	15'117.00
1404	Hochbauten	163'666.91	0.00	0.00	163'666.91	0.00	-45'390.53	0.00	0.00	0.00	-45'390.53	118'276.38
1406	Mobilien	16'883.48	0.00	0.00	16'883.48	0.00	-8'441.74	0.00	0.00	0.00	-8'441.74	8'441.74
	Total Sachanlagen	196'675.19	0.00	0.00	196'675.19	0.00	-54'840.07	0.00	0.00	0.00	-54'840.07	141'835.12
Immate	rielle Anlagen											
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehe	en											
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteilig	ungen, Grundkapitalien											
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investit	ionsbeiträge											
	<u> </u>											
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
											-	

Beteiligungsspiegel									
N				5 :	00 10	00 (1)	0 15		
Name Sitz	Rechtsform Rechnungs- Funk legungsnorm	tion Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
		,							
Bilanzierte Bete	iligungen im Verwaltungsvermögen								
Die reformierte K	irche Oberglatt weist keine Beteiligungen au	IS.							
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen 0.00								
Nicht hilanzierte	Beteiligungen und Verträge								

Anhang | Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Ausgewählte	Positionen	des	Fremdkapitals
-------------	------------	-----	---------------

Konto	Bezeichnung				Buchwert	Veränderung	Buchwert
	Dezeicillulig				01.01.2021	im Rechnungsjahr	31.12.2021
201x	Kurzfristige Finanzverbin	dlichkeiten					0.00
	Art	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			0.00
							0.00
206x	Langfristige Finanzverbin	ndlichkeiten					0.00
	Art	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
							0.00
							0.00
	Die reformierte Kirche hat k	keine verzinslichen Schulden.					
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						0.00
	2 bis 5 Jahre						0.00
	über 5 Jahre						0.00
	Total						0.00
	Gewichteter Durchschnittsz	zinssatz der langfristigen Finan	zverbindlichkeiten in %				k.A.

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name	Art der	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung	Eigentümer, wesentl.	Spezifische	Zahlungsströme				
Sitz	Verpflichtung			Betrag	Miteigentümer	zus. Angaben	im Rechnungsjahr				
Eventualverbind	lichkeiten (Bürgschaften, Garar	ntieverpflichtungen, De	efizitgarantien etc.)								
Der reformierten I	Der reformierten Kirchgemeinde sind per 31.12.2021 keine möglichen Verbindlichkeiten bekannt, welche die Wesentlichkeitsgrenze überschreiten:										
Weitere Verpflich	htungen (Altlasten, Konventiona	llstrafen)									
Mögliche Unterde	ckung der Vorsorgeeinrichtung						0.00				
Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses bestand bei der BVK keine Unterdeckung.											
	r 31.12.2021: 111.60 %										

Anhang | Finanzinformationen Leasingverträge

Leasingv	/erträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten			
Finanzierungsleasing							
Die reformierte Kirchgemeinde hat kein laufendes Finanzierungsleasing.							
Operatives Leasing (sofern der Vertrag ni	cht innerhalb eines Jahre kündbar ist)						
Die reformierte Kirchgemeinde hat kein lau	fendes operatives Leasing.			0.00			

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2059	Übrige Rückstellungen	107'819.20	161'607.40	-107'819.20	0.00	0.00	161'607.40	А
	Total kurzfristige Rückstellungen	107'819.20	161'607.40	-107'819.20	0.00	0.00	161'607.40	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Total kurzfristige Rückstellungen		161'607.40	
Α	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2022	Vorjahr 9300.3631.00, Umbuchung aus 2089.20	161'607.40	
		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.	

Langf	Langfristige Rückstellungen		Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2021	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2021	
2089	Übrige Rückstellungen	161'997.05	107'321.85	-161'997.05	0.00	0.00	107'321.85	Α
	Total langfristige Rückstellungen	161'997.05	107'321.85	-161'997.05	0.00	0.00	107'321.85	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert	
			per 31.12.	
Α	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023	9300.3631.00	107'321.85	
	Total langfristige Rückstellungen		107'321.85	

Eigenkapitalnachweis

Verä	nderungen	Stand 01.01.2021		nzierungen igenkapital		Fonds		Rücklagen	Vorfina	nzierungen		he Marktwertreserve ve Finanzinstrumente		resergebnis	Stand 31.12.2021
			Einlage	Entnahme	Einlage Er	ntnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage Entnah	me Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00										0.00			0.00
2990	Jahresergebnis	0.00											10'688.63	0.00	10'688.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	388'954.45													388'954.45
					•		•	•	•				•		
	Total	388'954.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'688.63	0.00	399'643.08

Sonderrechnungen			

Art

Spendengut-Fonds

Bezeichnung, Konto

Spendengut-Fonds, 2092.00

Zweck

olgsrechnung 2021	<u> </u>			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	16'229.56 0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden			-
Aufwand		Spenden		610.00	
Total Aufwand /	Ertrag			610.00	0.00
Ertragsübersch	nuss (+) / Aufwandübers	chuss (-)			-610.00

Abschluss	Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	16'229.56 -610.00		
Vermögen Ende Rechnungsjahr	15'619.56		

lanz per 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital Guthaben bei Politischer Gemeinde Aktivenüberschuss = Vermögen	0.00 0.00	15'619.56
Total	0.00	15'619.56

Sonderrechnungen	
------------------	--

Art

Waisen- und Hilfsfonds

Bezeichnung, Konto

Zweck

Waisen- und Hilfsfonds, 2092.01

olgsrechnung 2021]			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	32'075.54 0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Zilissatz // (verzilisating gernass beschlass)	0.0070		0.00
Aufwand	Übrige Aufwände	e		0.00	
Total Aufwand /	Ertrag			0.00	0.00
Ertragsübersch		0.00			

Abschluss	vermogensveranderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	32'075.54 0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	32'075.54

anz per 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital Guthaben bei Politischer Gemeinde Aktivenüberschuss = Vermögen	0.00 0.00	32'075.54
Total	0.00	32'075.54

Sonderrechnungen						
Art Bezeichnung, Konto Zweck	Projekte Projekte, 2092.02					
Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertraç	
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	7'184.63 0.00%		0.00	
	Übrige Erträge	Spenden			1'922.40	
Aufwand		Umbuchung Spenden		0.00		
Total Aufwand / Ert	trag			0.00	1'922.40	
Ertragsüberschus	s (+) / Aufwandübers	chuss (-)			1'922.40	
Abschluss				Vermögen	sveränderunç	
Vermögen Anfang I Ertragsüberschuss	Rechnungsjahr (+) / Aufwandüberschu	iss (-)			7'184.63 1'922.40	
Vermögen Ende R	Vermögen Ende Rechnungsjahr					
Bilanz per 31.12.2021				Aktiven	Passiven	

Bilanz per 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital Guthaben bei Politischer Gemeinde Aktivenüberschuss = Vermögen	0.00 0.00	9'107.03
Total	0.00	9'107.03

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Die Planjahre wurden aus der Finanz- und Aufgabenplanung im Zusammenhang mit dem aktuellsten Budget übernommen. Es wurde, in Absprache mit der Landeskirche, keine neue Berrechnung vorgenommen. Die Übersicht dient lediglich zur Einordnung des Ergebnisses.

Ges	tufter Erfolgsausweis	Rechnu	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Plan	Plan	Plan
		2015	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
30	Personalaufwand		181'791.40) 172'771.30	193'676.40	183'600.00	184'520.00	185'440.00	186'370.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		121'017.5	7 130'113.83	125'611.33	133'900.00	134'570.00	135'240.00	135'920.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		72'639.07	7 54'840.07	54'840.07	57'300.00	45'300.00	20'300.00	18'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		32.78	3 59.50	1'922.40	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		120'228.90	185'966.45	126'773.15	136'700.00	177'380.00	138'270.00	138'960.00
37	Durchlaufende Beiträge		10'517.70	7'570.35	8'229.40	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand		506'227.42	551'321.50	511'052.75	520'500.00	550'770.00	488'250.00	488'450.00
40	Fiskalertrag		437'354.69					454'000.00	
42	Entgelte		14'688.4					8'380.00	
43	Verschiedene Erträge		6'339.0					1'000.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00					5'300.00	
46	Transferertrag		183.40					200.00	
47	Durchlaufende Beiträge		10'517.70					9'000.00	
	Total Betrieblicher Ertrag		469'083.29					477'880.00	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-37'144.13	175'169.57	-20'104.59	-42'700.00	67'070.00	-10'370.00	-10'530.00
34	Finanzaufwand		924.32					800.00	
44	Finanzertrag		23'831.80					32'620.00	
	Ergebnis aus Finanzierung		22'907.48	15'875.48	30'793.22	31'500.00	31'660.00	31'820.00	31'980.00
	Operatives Ergebnis		-14'236.6	5 191'045.05	10'688.63	-11'200.00	98'730.00	21'450.00	21'450.00
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-14'236.6	5 191'045.05	10'688.63	-11'200.00	98'730.00	21'450.00	21'450.00
39 49	Interne Verrechnungen: Aufwand Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00					0.00 0.00	
	Total Aufwand		507'151.74	4 552'174.22	511'556.65	521'300.00	551'570.00	489'050.00	489'250.00
	Total Ertrag		492'915.09					510'500.00	
	i otal Ertiay		492 9 15.08	143219.21	322 243.28	510 100.00	000,000,000	510 500.00	510700.00

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss							Rechnu	ng 2021						
Datum	Organ		Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	kumuliert	J	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	J	Abrechnung Datum	_
19.12.2021			53'541.10	3506.5040.00	Heizungsersatz Pfarrhaus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		_	

Die evangelisch reformierte Kirche Oberglatt hat keine offenen oder neuen Verflichtungskredite.

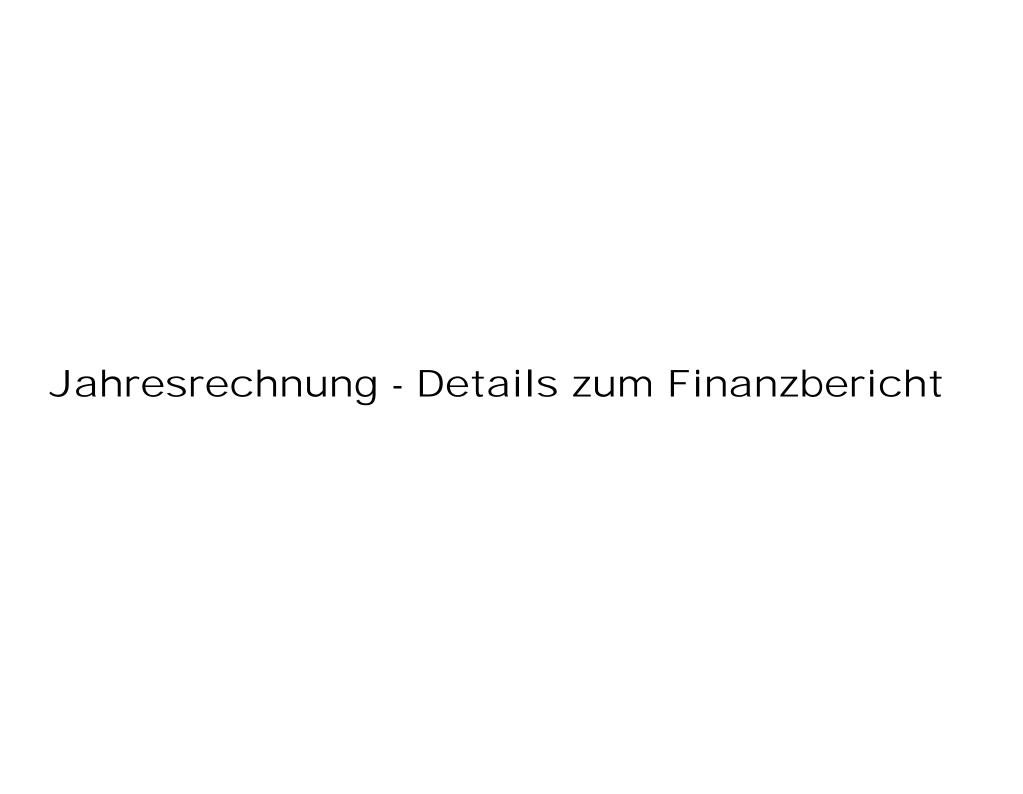
Ausweis der von den Stimmberechtigten (Urne) beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Ge	bund	lene /	Ausga	ben	besc	hlüsse

Kreditbeschluss							Rechnu	ng 2021						
Datum		Brutto Netto		Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert	kumuliert	ŭ	Einnahmen	kumuliert	kumuliert	3	Abrechnung Datum	
						bis 2020	bis 2020			bis 2021	bis 2021	Kredit		

Die evangelisch reformierte Kirche Oberglatt hatte keine gebundenen Ausgaben über deren Kompetenzlimite.

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite.



Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung		
3500.3010.00	48'293.05	55'000.00	-6'706.95	Keine Überstunden des Personals		
3501.3010.00	20'856.00	30'000.00	-9'144.00	Weniger Anlässe, dadurch weniger Personalaufwand		
3501.3130.00	5'477.95	1'500.00	3'977.95	Mehr Stellvertretungen als budgetiert		
3501.3170.00	3'446.90	200.00	3'246.90	Durch die Neueinstellung des Pfarrers, ergaben sich mehr Telefonspesen als budgetiert		
3503.3010.00	22'309.00	16'000.00	6'309.00	00 Zwei neue Kathechetinnen haben ihre Arbeit begonnen, was bei der Einarbeitung zu Mehraufwar		
				geführt hat		
3504.3635.00	3'600.00	500.00	3'100.00	Es konnten trotz Pandemie zwei Anlässe durchgeführt werden		
3506.3111.00	5'464.75	1'000.00	4'464.75	In der Pfarrwohnung musste die Duschkabine und die Waschmaschine und Trockner ersetzt		
				werden		
3506.3130.00	974.70	6'500.00	-5'525.30	Während der Corona-Pandemie wurde die Kirche durch die Sigristinen gereinigt		
3506.3144.00	4'012.50	20'000.00	-15'987.50	Die Pfarrwohnung benötigte weniger Unterhaltsarbeiten als gedacht für den Mieterwechsel		
3506.4240.00		-3'000.00	3'000.00	Keine Fremdvermietung wärend der Corona-Zeit		
3506.4260.00		-3'000.00	3'000.00	Keine Fremdvermietung wärend der Corona-Zeit		
3506.4470.00	-30'400.00	-14'000.00	-16'400.00	Die Pfarrwohnung wurde durchgehend von unserem Pfarrer bewohnt		

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
9100.3181.00	200.55	6'000.00		
				Wertberichtigung genommen (Erst seit HRM2 wird die Wertberichtigung bei den Steuern
				vorgenommen). In den Folgejahren wird aber nur noch die Veränderung gebucht.
9100.4000.00	-288'292.95	-315'000.00	26'707.05	
				führen zu tieferen Steuereinnahmen als budgetiert.
9100.4000.10	-35'355.11	-20'000.00	-15'355.11	Es sind deutlich mehr Einkommenssteuern aus früheren Jahren eingegangen als budgetiert. Im
				Vergleich mit dem Vorjahr ist die Einnahme deutlich höher.
9100.4000.20	-82.20	-4'000.00	3'917.80	Es sind kaum Nachssteuern eingegangen. Dies seit 2020.
9100.4000.40	-13'986.95	-20'000.00	6'013.05	Die Aktiven Steueraussscheidungen sind tiefer ausgefallen als Budgetiert. Als Grundlage dienen
				die Erfahrungswerte aus den Vorjahren. Diese waren in der Höhe des budgetierten Wertes.
9100.4001.10	-17'412.64	-13'000.00	-4'412.64	
				Budget waren die tatsächlichen Einnahmen noch höher als budgetiert.
9100.4001.50	943.35	4'000.00	-3'056.65	Die passiven Steueraussscheidungen bewegen sich seit 2020 in diesem Rahmen. Das Budget gilt
				es zu überprüfen.
9100.4010.00	-56'353.51	-80'000.00	23'646.49	
				unter dem Steuereingang 2020.
9100.4010.40	-9'696.95	-30'000.00	20'303.05	Diese Einnahmen haben das Rechnungsjahr 2020 sichtlich geprägt. Da die Flugahfen Zürich AG
				nur ca. alle 3 Jahre eine Steuerausscheidung vornimmt, sind die Zahlen 2021 deutlich tiefer und
				sogar unter dem budgetierten Wert.
9100.4011.10	0.43	-3'000.00	3'000.43	<u> </u>
9300.3636.10	106'932.20	131'800.00		Aufgrund der tieferen Steuereinnahmen fällt der Zentralkassenbeitrag tiefer aus.
9300.4636.01	-5'266.00		-5'266.00	gggggg
				Diese konnte nicht budgetiert werden.
9950.3706.00	8'229.40	12'600.00		Es wurden mit mehr Kollekten budgetiert.
9950.4707.00	-8'229.40	-12'600.00		Es wurden mit mehr Kollekten budgetiert.
9951.4502.00	-610.00	-5'300.00	4'690.00	Die Fonds wurden deutlich weniger genutzt als budgetiert.

Funkti	onale Gliederung	Rechnung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	391'903.18	39'762.00	421'450.00	26'700.00	371'223.12	23'535.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	119'653.47	471'794.65	157'850.00	552'600.00	180'951.10	528'639.07	
	Gesamtergebnis	511'556.65	511'556.65	579'300.00	579'300.00	552'174.22	552'174.22	
		511'556.65	511'556.65	579'300.00	579'300.00	552'174.22	552'174.22	

Funktion	ale Gliederung	Rechnung	2021	Budget 20	021	Rechnung	2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	391'903.18	39'762.00	421'450.00	26'700.00	371'223.12	23'535.15
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	391'903.18	39'762.00	421'450.00	26'700.00	371'223.12	23'535.15
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	391'903.18	39'762.00	421'450.00	26'700.00	371'223.12	23'535.15
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	172'565.12	1'132.25	184'200.00	100.00	173'427.95	60.50
	Nettoergebnis		171'432.87		184'100.00		173'367.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'221.20		35'000.00		34'168.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'293.05		55'000.00		43'463.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'673.50		4'800.00		4'705.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'662.50		6'600.00		6'194.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'436.97		1'100.00		1'308.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	882.90		750.00		850.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	479.90		450.00		536.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'160.00		700.00			
3091.00	Personalwerbung			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	365.40		1'600.00		1'199.20	
3100.00	Büromaterial	903.60		800.00		1'112.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'450.80		25'000.00		17'775.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3105.00	Lebensmittel			200.00		733.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	100.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145.20		1'000.00		1'309.75	
3130.01	Telefon, Porti	3'570.30		3'000.00		4'658.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'338.70		22'400.00		24'825.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	452.75		1'600.00		925.25	

Funktion	ale Gliederung	Rechnung 2	2021	Budget 20	021	Rechnung	2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'674.70		2'400.00		1'847.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'422.50		5'000.00		5'023.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3611.00	Entschädigung an Kantone	74.50		200.00		229.20	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	11'831.85		11'500.00		11'937.90	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'424.60		3'000.00		10'622.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'132.25		100.00		60.50
3501	Gottesdienst	42'037.86	2'339.75	44'500.00	2'100.00	24'945.85	3'550.55
	Nettoergebnis		39'698.11		42'400.00		21'395.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'856.00		30'000.00		14'002.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'306.55		2'200.00		675.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'429.40					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	157.36		150.00		116.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	237.20		400.00		122.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	206.70		250.00		138.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		300.00		338.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'729.00		3'000.00		1'573.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'922.10		3'500.00		3'068.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3105.00	Lebensmittel	1'168.70		1'800.00		654.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'477.95		1'500.00		3'327.25	
3130.01	Telefon, Porti			100.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			

Funktion	ale Gliederung	Rechnung 2	2021	Budget 20	021	Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'446.90		200.00		927.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'339.75		2'000.00		3'550.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100.00		
3502	Diakonie und Seelsorge			1'000.00			
	Nettoergebnis				1'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			1'000.00			
3503	Bildung und Spiritualität	31'491.35	1'740.00	26'650.00	2'000.00	24'763.85	1'472.40
	Nettoergebnis		29'751.35		24'650.00		23'291.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'309.00		16'000.00		17'464.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'375.20		300.00		592.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			1'600.00		260.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	118.80		50.00		99.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.05		50.00		108.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	228.20		150.00		166.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'300.00		900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	35.00		300.00			
3100.00	Büromaterial	10.80		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	451.30		800.00		27.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	87.00		200.00		87.00	
3104.00	Lehrmittel	1'437.35		1'500.00		1'160.80	
3105.00	Lebensmittel	399.45		400.00		303.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		81.60	
3171.00	Exkursionen, Lager	2'689.20		3'500.00		3'512.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'740.00		2'000.00		1'472.40

Funktion	ale Gliederung	Rechnung 2	2021	Budget 20	021	Rechnung 2	2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	3'600.00	4'150.00	5'800.00	2'500.00	1'700.70	1'768.70
	Nettoergebnis	550.00			3'300.00	68.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3105.00	Lebensmittel			200.00		20.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		1'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'600.00		500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					80.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'150.00		2'500.00		1'768.70
3506	Kirchliche Liegenschaften	142'208.85	30'400.00	159'300.00	20'000.00	146'384.77	16'683.00
	Nettoergebnis		111'808.85		139'300.00		129'701.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'897.15		40'000.00		37'046.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'505.70		2'400.00		2'440.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'468.80		5'200.00		4'488.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	389.82		400.00		571.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	454.80		500.00		444.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	375.25		300.00		366.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	722.65		1'000.00		508.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'464.75		1'000.00		688.20	

Funktiona	ale Gliederung	Rechnung 2	2021	Budget 20	021	Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'247.71		15'000.00		16'490.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	974.70		6'500.00		2'567.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'957.90		4'300.00		3'957.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'200.00		6'200.00		12'400.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'012.50		20'000.00		7'432.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'533.00		500.00		858.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'464.05		1'000.00		1'283.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'007.80		1'000.00		1'007.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'390.53		45'400.00		45'390.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'441.74		8'500.00		8'441.74	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				3'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		1'583.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'400.00		14'000.00		15'100.00
9	FINANZEN UND STEUERN	119'653.47	471'794.65	157'850.00	552'600.00	180'951.10	528'639.07
91	Steuern	1'247.17	465'516.41	6'000.00	530'650.00	8'969.43	709'238.07
910	Steuern	1'247.17	465'516.41	6'000.00	530'650.00	8'969.43	709'238.07
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'247.17	465'516.41	6'000.00	530'650.00	8'969.43	709'238.07
	Nettoergebnis	464'269.24		524'650.00		700'268.64	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'046.62				1'634.04	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.55		6'000.00		7'335.39	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		288'292.95		315'000.00		292'907.06
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'355.11		20'000.00		17'107.82
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		82.20		4'000.00		148.92

Funktiona	ale Gliederung	Rechnung 20)21	Budget 2021	Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		13'986.95	20'000.0	19'579.35	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-2'987.45	-5'000.0	-6'819.75	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		26'449.55	26'000.0	25'803.14	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17'412.64	13'000.0	10'943.83	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		188.76	1'000.0	147.00	
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'555.15	5'500.0	6'096.80	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-943.35	-4'000.0	-1'076.25	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'600.30	2'500.0	1'730.65	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		56'353.51	80'000.0	99'752.02	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'654.13	14'000.0	12'656.34	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		9'696.95	30'000.0	216'367.40	
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'244.20	-1'000.0	-4'942.25	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'343.49	3'200.0	3'420.63	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-0.43	3'000.0	444.91	
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		894.85	3'500.0	15'218.00	
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-174.70	-50.0	-247.55	
93	Finanz- und Lastenausgleich	106'932.20	5'266.00	131'800.00	161'997.05	
930	Finanz- und Lastenausgleich	106'932.20	5'266.00	131'800.00	161'997.05	

Funktiona	ale Gliederung	Rechnung 2	2021	Budget 20	021	Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	106'932.20	5'266.00 101'666.20	131'800.00	131'800.00	161'997.05	161'997.05
3636.10 4636.01	Zentralkassenbeitrag Beiträge von der Zentralkasse	106'932.20	5'266.00	131'800.00	131 800.00	161'997.05	101 991.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	712.30	897.12	1'150.00	1'900.00	1'254.77	1'628.20
961	Zinsen	712.30	897.12	1'150.00	1'900.00	1'254.77	1'628.20
9610 3181.00 3499.10	Zinsen Nettoergebnis Tatsächliche Forderungsverluste Vergütungszinsen auf Steuern	712.30 <i>184.82</i> 208.40 503.90	897.12	1'150.00 <i>750.00</i> 350.00 800.00	1'900.00	1'254.77 373.43 402.05 852.72	1'628.20
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		897.12		1'900.00		1'628.20
97	Rückverteilungen		41.95		200.00		88.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		41.95		200.00		88.00
9710 4699.10	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis Rückverteilung CO2-Abgabe	41.95	41.95 41.95	200.00	200.00 200.00	88.00	88.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	10'761.80	73.17	18'900.00	19'850.00	8'729.85	-182'315.20
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	10'761.80	10'761.80	18'900.00	18'900.00	8'729.85	8'729.85
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	8'229.40	8'229.40	12'600.00	12'600.00	7'570.35	7'570.35
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck	8'229.40		12'600.00		7'570.35	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		8'229.40		12'600.00		7'570.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'532.40	2'532.40	6'300.00	6'300.00	1'159.50	1'159.50

Funktiona	ale Gliederung	Rechnung 2	2021	Budget 20)21	Rechnung	2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			2'200.00			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'922.40				59.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	610.00				1'100.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'922.40		1'000.00		1'159.50
4502.00	Entnahmen in Legate und Stiftungen des FK		610.00		5'300.00		
999	Abschluss		-10'688.63		950.00		-191'045.05
9999	Abschluss		-10'688.63		950.00		-191'045.05
	Nettoergebnis		10'688.63	950.00			191'045.05
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		-10'688.63				-191'045.05
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				950.00		
		511'556.65	511'556.65	579'300.00	579'300.00	552'174.22	552'174.22
	Gesamtergebnis						
		511'556.65	511'556.65	579'300.00	579'300.00	552'174.22	552'174.22

		Eröffnungsbilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1	Aktiven	757'950.99	877'366.18	-840'770.59	794'546.58
10	Finanzvermögen (FV)	561'275.80	877'366.18	-785'930.52	652'711.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	182'151.37	702'799.54	-401'465.88	483'485.03
1002	Bank	182'151.37	702'799.54	-401'465.88	483'485.03
1002.00	ZKB Dielsdorf, 1125-0444.003	182'151.37	702'799.54	-401'465.88	483'485.03
101	Forderungen	371'403.08	171'906.89	-380'333.29	162'976.68
1012	Steuerforderungen	103'051.59	115'250.75	-111'103.95	107'198.39
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	109'660.45	115'033.74	-109'660.45	115'033.74
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-7'005.74		-1'046.62	-8'052.36
1012.22	Forderungen Nachsteuern	396.88	217.01	-396.88	217.01
1013	Anzahlungen an Dritte		877.85	-877.85	
1013.10	Lohnvorschüsse		877.85	-877.85	
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	267'722.34	55'778.29	-267'722.34	55'778.29
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	267'722.34	55'778.29	-267'722.34	55'778.29
1019	Kranken- und Unfallversicherung	629.15		-629.15	
1019.12	Kranken- und Unfallversicherung	629.15		-629.15	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'131.35	2'339.75	-4'131.35	2'339.75
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'261.25		-1'261.25	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'261.25		-1'261.25	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'870.10	2'339.75	-2'870.10	2'339.75
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'870.10	2'339.75	-2'870.10	2'339.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	3'590.00	320.00		3'910.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	3'590.00	320.00		3'910.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	3'590.00	320.00		3'910.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	196'675.19		-54'840.07	141'835.12
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	196'675.19		-54'840.07	141'835.12
1400	Grundstücke allgemeiner Haushalt	16'124.80		-1'007.80	15'117.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	20'156.00			20'156.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-4'031.20		-1'007.80	-5'039.00
1404	Hochbauten	163'666.91		-45'390.53	118'276.38
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	596'944.45			596'944.45
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-433'277.54		-45'390.53	-478'668.07
1406	Mobilien VV	16'883.48		-8'441.74	8'441.74
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	42'208.70			42'208.70
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-25'325.22		-8'441.74	-33'766.96
2	Passiven	-757'950.99	-2'417'820.70	2'381'225.11	-794'546.58
20	Fremdkapital (FK)	-368'996.54	-2'213'787.02	2'187'880.06	-394'903.50
200	Laufende Verbindlichkeiten	-21'397.11	-1'614'718.87	1'569'243.86	-66'872.12
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-10'968.47	-334'498.36	287'881.18	-57'585.65
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-8'839.67	-283'414.81	242'577.63	-49'676.85
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-2'128.80	-24'781.65	19'019.90	-7'890.55
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen des Kantons Zürich		-22'573.20	22'573.20	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		-3'728.70	3'710.45	-18.25
2002	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-9'578.44	-7'380.42	9'578.44	-7'380.42
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-9'578.44	-7'380.42	9'578.44	-7'380.42
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-850.20	-1'272'840.09	1'271'784.24	-1'906.05
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		-726'913.31	726'913.31	

		Eröffnungsbilanz 01.01.21	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-162'410.80	162'410.80	
2005.31	Zahlungsausgleichskonto Lohn	-850.20	-142'199.60	141'143.75	-1'906.05
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen		-241'316.38	241'316.38	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-22'293.45	-2'300.00	22'293.45	-2'300.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'293.45	-2'300.00	22'293.45	-2'300.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'293.45	-2'300.00	22'293.45	-2'300.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-107'819.20	-323'604.45	269'816.25	-161'607.40
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-107'819.20	-323'604.45	269'816.25	-161'607.40
2059.20	Kurzfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag	-107'819.20	-323'604.45	269'816.25	-161'607.40
208	Langfristige Rückstellungen	-161'997.05	-269'318.90	323'994.10	-107'321.85
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-161'997.05	-269'318.90	323'994.10	-107'321.85
2089.20	Langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag	-161'997.05	-269'318.90	323'994.10	-107'321.85
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-55'489.73	-3'844.80	2'532.40	-56'802.13
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-55'489.73	-3'844.80	2'532.40	-56'802.13
2092.00	Spendengut-Fonds	-16'229.56	-1'922.40	2'532.40	-15'619.56
2092.01	Waisen- und Hilfsfonds	-32'075.54			-32'075.54
2092.02	Projekte	-7'184.63	-1'922.40		-9'107.03
29	Eigenkapital (EK)	-388'954.45	-204'033.68	193'345.05	-399'643.08
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-388'954.45	-204'033.68	193'345.05	-399'643.08
2990	Jahresergebnis	-191'045.05	-12'988.63	193'345.05	-10'688.63
2990.00	Jahresergebnis	-191'045.05	-12'988.63	193'345.05	-10'688.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-197'909.40	-191'045.05		-388'954.45
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-197'909.40	-191'045.05		-388'954.45