

**Kirchgemeinde
8803 Rüschlikon**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an die Kirchenpflege	04.04.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	05.04.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.05.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.05.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	14.06.2022
Veröffentlichung	17.06.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1 - 3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10 - 11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
8 Bilanz	14 - 15
9 Geldflussrechnung	16 - 17
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	19 - 20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	22
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	
Beteiligungsspiegel	
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	24
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	25

	Seite
Leasingverträge	26
Rückstellungsspiegel	27 -28
Eigenkapitalnachweis	29
Sonderrechnungen	30 - 33
Haushaltsgleichgewicht	34
Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	36
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37 - 41
12	Erfolgsrechnung	42 - 48
14	Investitionsrechnung	49
15	Bilanz	50 - 54

Kontakt

Kirchgemeinde Rüschlikon
Bahnhofstrasse 41
8803 Rüschlikon

Kirchenpfleger/-in
Ressort Finanzen
Leiter/in Finanzen:
Telefon
E-Mail

Frank Oliver Jüdt

Aline Maier
079 621 97 64
aline.maier@officemanagers.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Kommentar zur Jahresrechnung 2021

Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Rüschlikon schliesst bei einem Gesamtertrag von CHF 1'552'139.31 und einem Gesamtaufwand von CHF 1'489'391.75 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 62'747.56 ab; budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 51'470.- Höhere Nettogemeindesteuern von CHF 91'260.- haben wesentlich zu dieser positiven Abweichung beigetragen.

Die Investitionen im Mehrfamilienhaus an der Nidelbadstrasse 64 beliefen sich 2021 im Rahmen des Budgets auf CHF 2'511'038.55. Dieses Gebäude wird planmässig 2022 fertiggestellt und vermietet werden.

Erläuterungen zum abgeschlossenen Geschäftsjahr

Die operativen Tätigkeiten der Kirchgemeinde wurden auch 2021 von der Coronavirus-Pandemie beeinflusst, dennoch in moderaterem Ausmass als 2020. Bedingt durch diese ausserordentliche Situation fielen einige der geplanten Angebote in einem redimensionierten Format statt (Konfirmationslager, Café International, Seniorenmittag, usw.). Danke an alle Beteiligten für ihre Flexibilität.

Aus finanzieller Sicht haben sich die operativen Tätigkeiten weitgehend im Rahmen des Budgets bewegt. Wesentliche Differenzen sind mehrheitlich im Bereich Finanzen und Steuern ersichtlich, insbesondere bei den höheren Steuereinnahmen.

Gemeindeaufbau – 2021 wurde in einem neuen IT-System investiert der uns mehr Sicherheit und Flexibilität gibt. Mehrkosten von zk CHF 10'000.- sind dadurch entstanden.

Diakonie und Seelsorge – die Stelle der Sozialdiakonin wurde kürzer besetzt als wir es budgetiert hatten. Dadurch entstanden zk CHF 21'000.- weniger Kosten.

Kultur – Die Aktivitäten in diesem Bereich wurden besonders durch die Covid-Situation beeinflusst. Das gesamte Angebot konnte nicht in der geplanten Form stattfinden, was sich in tieferen Kosten von zk CHF 24'000.- niederschlug.

Kirchliche Liegenschaften – Günstigere Unterhaltskosten in den Sekretariatsräumlichkeiten und der Verzicht auf einige Ausgaben im Kirchgebäude liessen die Kosten um zk CHF 33'000.-tiefer als budgetiert ausfallen.

Steuern – Höhere Steuereinnahmen von CHF 91'260.- wurden zum Teil durch höhere Zentralkassenbeiträge von zk CHF 50'000.- gedämpft.

Bau an der Nidelbadstrasse 64 (N64) - Wie geplant, wurde im Februar 2021 das alte Haus an der N64 abgerissen. Die Bauarbeiten zur Erstellung eines Mehrfamilienhauses liefen nach Plan. Es wurden Investitionen von zk CHF 2.5 Mio getätigt. Die geplante Vermietung der Liegenschaft im Jahr 2022 sollte zeitnah erfolgen. Für den Bau wurde am Anfang die eigene Liquidität eingesetzt. Erst am Ende des Jahres wurden dann für den Neubau Kredite von CHF 1.6 Mio aufgenommen, was tiefer als ursprünglich geplant liegt. Entsprechend fielen auch die Zinskosten 2021 zk CHF 10'000.- tiefer aus als budgetiert. Die in der Bilanz unter dem Posten Anlagen im Bau summierten und aktivierten Ausgaben zum neuen Gebäude N64 erhöhen sich per Ende 2021 auf zk CHF 3.2Mio.

Finanzsituation der Kirchgemeinde – Ende des Jahres 2021 ist die finanzielle Situation der Kirchgemeinde nach wie vor sehr gesund.

Frank Oliver Jüdt, Finanzvorstand
Rüschlikon 15. Mai 2022

	In CHF '000.-	
Gemeindeaufbau		
Unterhalt von Software	-10	Investition in neues IT-System (Cloud)
Steuerbezugskosten	-14	Höhere Kosten aufgrund höherer Steuereinnahmen (siehe Finanzen)
Verschiedenes	6	
Gottesdienst		
Verschiedenes	-4	Die Funktion "Gottesdienst" liegt nah am Budget
Diakonie & Seelsorge		
Löhne	21	Die Stelle Sozialdiakonie wurde nicht über das ganze Jahr besetzt
Verschiedenes	-2	
Bildung & Spiritualität		
Löhne	-17	Erhöhung Pensum Katechetin
Verschiedenes	14	Reduzierte Aktivitäten mit Kindern/Jugendlichen
Kultur		
Lebensmittel	14	Reduzierte Aktivitäten (Café International, usw.)
Dienstleistung dritter	12	Reduzierte Aktivitäten (weniger Konzerte, Referandenhonorare)
Verschiedenes	-2	
Kirchliche Liegenschaften		
Unterhalt Kirche	24	Verzicht auf einige Ausgaben im Kirchgebäude
Verschiedenes	10	Günstigere Unterhaltskosten P1 & B41
Finanzen		
Gemeinde Steuern	91	Höhere Netto-Steuereinnahmen
Finanz- und Lastenausgleich	-50	Höherer Zentralkassenbeitrag wegen höhere Steuereinnahmen
Zinsen	10	Kredit wurde später als geplant aufgenommen, daher tiefere Zinsen
Liegenschaften	11	Tieferer baulicher Unterhalt M9 & Liegenschaftsaufwand
Gesamtabweichungen	114	<i>Summe der Abweichungen</i>
Verlust 2021 - Budget	-51	
Gewinn 2021 - Rechnung	63	
Ertragsdifferenz	114	

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021** der Kirchgemeinde Rüschlikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Rüschlikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'489'391.75
	Gesamtertrag	Fr.	1'552'139.31
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	62'747.56
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'511'038.55
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'511'038.55
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2021	Fr.	6'778'637.59

- 3 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'149'563.99.
- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Rüschlikon zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 05.04.2022
 Kirchenpflege Reformierte Kirchgemeinde Rüschlikon

Noëmi Bischoff Merz
 Kirchgemeindepräsidentin

Frank Oliver Jüdt
 Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021** der Kirchgemeinde Rüschlikon in der vor von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 05.04.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'489'391.75
	Gesamtertrag	Fr.	1'552'139.31
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	62'747.56
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'511'038.55
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'511'038.55
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'778'637.59

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'149'563.99.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Rüschlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat aufgrund von Art. 24 Abs. 1. und 4. der Kirchgemeindeordnung, die finanztechnische Prüfung unter der Leitung von Charles Lehmann, dipl. Buchhalter/Controller, anerkannter Revisionsexperte RAB, Mandatsleiter, selbst durchgeführt. Sie hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung der Kirchgemeindeordnung und den Regelungen der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Rüschlikon entsprechen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 16.05.2022
Rechnungsprüfungskommission Reformierte Kirchgemeinde

Charles Lehmann
Präsident

Reto Eberle
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021** der Kirchgemeinde Rüschlikon am 14.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'489'391.75
	Gesamtertrag	Fr.	1'552'139.31
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	62'747.56
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'511'038.55
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'511'038.55
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'778'637.59

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'149'563.99.

8803 Rüschlikon 14.06.2022

Namens der Reformierten Kirchgemeindeversammlung

Noëmi Bischoff Merz
Kirchgemeindepräsidentin

Danielle Maron-Rauch
Kirchenpflegerin des Ressorts Aktuariat

Kurzbericht der Revisionsstelle

Auftrag

Gestützt auf §§ 142 ff. des Gemeindegesetzes vom 20.04.2015 (nachfolgend GG) führe ich gemäss Auftrag der Vorsteherschaft als besonders befähigter Revisor und Präsident der Rechnungsprüfungskommission eine Prüfung der Jahresrechnung (Bilanz, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang) auf der Basis von Stichproben nach Grundsätzen des Berufsstandes für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr durch. Die jeweilige Prüfungstiefe wurde aufgrund des Risikos festgelegt.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft (Kirchenpflege) ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Einführung und Pflege eines internen Kontrollsystems u.a. für die Jahresrechnungserstellung und Abläufe im Finanzbereich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Meine Verantwortung ist es, aufgrund meiner Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Ich habe die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Fachkunde und Unabhängigkeit

Ich bestätige, dass ich die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss § 145 und § 146 erfülle.

Abschliessendes Prüfungsurteil

Nach meiner Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Kirchgemeinde geltenden Vorschriften. Ich empfehle, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Rüschlikon, 16. Mai 2022

Charles Lehmann, Präsident RPK
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und die Leiterin 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 Wertebussen 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.

8803 Rüschlikon, 04.04.2022
Reformierte Kirchgemeinde



Frank Oliver Jüdt
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Aline Maier
Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	62'747.56	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	51'470.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	10'000.00
- 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	72'747.56	-41'470.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	72'747.56	-41'470.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	nr	nr

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	436'580.47	436'945	421'789.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	437'805.43	540'085	384'857.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	10'000	0.00
36	Transferaufwand	567'017.20	494'713	679'168.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'451'403.10	1'481'743	1'485'814.86
40	Fiskalertrag	1'402'992.05	1'304'000	1'626'196.25
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	798.75	3'200	3'642.10
43	Verschiedene Erträge	18'077.34	59'410	20'339.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	9'047.75	390	179.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'430'915.89	1'367'000	1'650'358.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-20'487.21	-114'743	164'543.19
34	Finanzaufwand	15'430.45	30'527	26'173.60
44	Finanzertrag	98'665.22	93'800	125'146.76
	Ergebnis aus Finanzierung	83'234.77	63'273	98'973.16
	Operatives Ergebnis	62'747.56	-51'470	263'516.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	62'747.56	-51'470	263'516.35
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	22'558.20	35'000	17'050.05
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	22'558.20	35'000	17'050.05
	Total Aufwand	1'489'391.75	1'547'270	1'529'038.51
	Total Ertrag	1'552'139.31	1'495'800	1'792'554.86

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	986'245.94	48'077.09	1'076'830	86'810	915'760.76	52'975.85
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	297'414.03	1'445.39	282'285	4'600	277'292.06	3'355.40
3501	Gottesdienst	93'500.99	778.75	89'850	900	95'930.12	1'587.10
3502	Diakonie und Seelsorge	137'681.67	2'705.00	167'620	13'950	149'693.55	7'943.65
3503	Bildung und Spiritualität	88'157.87	4'388.70	108'633	27'160	66'604.32	856.45
3504	Kultur	41'622.62	13'034.80	68'760	16'000	32'875.15	10'239.40
3506	Kirchliche Liegenschaften	327'868.76	25'724.45	359'682	24'200	293'365.56	28'993.85
9	FINANZEN UND STEUERN	503'145.81	1'504'062.22	470'440	1'408'990	613'277.75	1'739'579.01
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'731.91	1'402'992.05	1'000	1'304'000	7'958.75	1'626'196.25
9300	Finanz- und Lastenausgleich	453'012.40	8'946.00	394'413	0	567'186.40	0.00
9610	Zinsen	2'790.55	1'382.77	11'500	0	0.00	2'341.96
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'537.75	71'558.00	28'527	69'600	21'082.55	93'810.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	101.75	0	390	0.00	179.80
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'073.20	19'073.20	35'000	35'000	17'050.05	17'050.05
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	8.45	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		1'489'391.75	1'552'139.31	1'547'270	1'495'800	1'529'038.51	1'792'554.86
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			62'747.56		-51'470		263'516.35
Total		1'489'391.75	1'489'391.75	1'547'270	1'547'270	1'529'038.51	1'529'038.51

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Rechnung
2021Budget
2021Rechnung
2020

50	Sachanlagen
51	Investitionen auf Rechnung Dritter
52	Immaterielle Anlagen
54	Darlehen
55	Beteiligungen und Grundkapitalien
56	Eigene Investitionsbeiträge
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge

Total Investitionsausgaben

60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen
61	Rückerstattungen
62	Abgang immaterielle Anlagen
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung
64	Rückzahlung von Darlehen
65	Übertragung von Beteiligungen
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge

Total Investitionseinnahmen**Investitionen Verwaltungsvermögen**

Total Investitionsausgaben
Total Investitionseinnahmen

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	2'511'038.55	2'500'000	142'973.90
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		2'511'038.55	2'500'000	142'973.90
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	2'511'038.55	2'500'000	142'973.90
Total Einnahmen	0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'511'038.55	-2'500'000	-142'973.90

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'463'256.55	977'847.23
101	Forderungen	536'892.20	477'397.06
102	Kurzfristige Finanzanlagen	1'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'677.51	2'620.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	2'005'826.26	1'457'864.29
107	Finanzanlagen		
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'809'734.75	5'320'773.30
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'809'734.75	5'320'773.30
Total Finanzvermögen		4'815'561.01	6'778'637.59
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen		
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*		
Total Verwaltungsvermögen			
Total Aktiven		4'815'561.01	6'778'637.59
* Total Anlagevermögen		2'809'734.75	5'320'773.30

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	288'924.28	635'750.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	17'927.60	15'109.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	544'403.00	573'049.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	851'254.88	1'223'909.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		1'600'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	573'049.00	477'220.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	304'440.70	317'944.30
	Langfristiges Fremdkapital	877'489.70	2'395'164.30
Total Fremdkapital		1'728'744.58	3'619'073.60
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben		
291	Fonds / Legate		10'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		10'000.00
294	Reserven		
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'086'816.43	3'149'563.99
	Zweckfreies Eigenkapital	3'086'816.43	3'149'563.99
Total Eigenkapital		3'086'816.43	3'159'563.99
Total Passiven		4'815'561.01	6'778'637.59

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	62'526.01	263'516.35
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	59'495.14	425'021.57
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'057.51	-2'761.01
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	346'826.42	-129'895.27
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'818.00	3'937.60
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-67'183.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	10'000.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	-573'049.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		410'904.08	-13'229.76
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	1'000.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-2'511'038.55	-142'973.90

+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-2'510'038.55	-142'973.90
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'510'038.55	-142'973.90
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	544'403.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'600'000.00	29'830.95
+/-	Abnahme / Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	13'503.60	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'613'503.60	574'233.95
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-485'409.32	418'030.29
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'463'256.55	1'045'226.26
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		977'847.23	1'463'256.55
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-485'409.32	418'030.29

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

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 Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen 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.

Anhang

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.

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
Möbiliar 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.

Anhang

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 11.12.2019 0.0 %.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	15'132.40	-8'202.65	6'929.75
	- aus laufendem Rechnungsjahr	-	6'859.25	6'859.25
	- aus früheren Jahren	15'132.40	-15'061.90	70.50
1012	Steuerforderungen	521'759.80	-51'292.49	470'467.31
	- Steuern und Restanzen aus dem Rechnungsjahr	0.00	470'467.31	470'467.31
	- Steuern und Restanzen aus früheren Jahren	521'759.80	-521'759.80	0.00
1020	Kurzfristige Finanzanlagen	1'000.00	-1'000.00	0.00
	Darlehen (Zins 0.5%, Zahlbar per 2021)	1000.00	-1000.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
				0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen						
Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten Hinweise auf verdeckte Risiken

Keine

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.00	Gebäude FV; Nidelbadstr. 64	919'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	919'600.00
1084.01	Gebäude FV; Mühlestr. 9	1'200'200.00			0.00		1'200'200.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	689'934.75	2'511'038.55	0.00	0.00	0.00	3'200'973.30
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'809'734.75	2'511'038.55	0.00	0.00	0.00	5'320'773.30

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2000	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			635'750.70
	- Kreditorenaus laufendem Rechnungsjahr	0.00	635'750.70	635'750.70
	- Kreditorenaus früheren Jahren	288'924.28	-288'924.29	0.00
2060	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			1'600'000.00
	ZKB Festdarlehen Okt31 0.77%			800'000.00
	ZKB Festdarlehen Okt29 0.61%			800'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			1'600'000.00
	Total			1'600'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.69%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Copy Mäx Büroautomation GmbH, Rüschlikon	Fotokopierer MX26 40N	60 Monate Fr. 194.30 / Fr. 11'658	60 Monate	2'325.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
...				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	544'403.00	573'049.00	0.00	-544'403.00	0.00	573'049.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		544'403.00	573'049.00	0.00	-544'403.00	0.00	573'049.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

			Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2021
A	Umbuchung Rückstellung Zentralkassenbeitrag & Steuereinkünfte 2022 (von langfristig - auf kurzfristig)		2'059.20	573'049.00
Total kurzfristige Rückstellungen				573'049.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	573'049.00	477'220.00	0.00	0.00	-573'049.00	477'220.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		573'049.00	477'220.00	0.00	0.00	-573'049.00	477'220.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2021
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag & Steuerkraftschöpfung 2023	2'089.20	477'220.00
Total langfristige Rückstellungen			477'220.00

Eigenkapitalnachweis

Seite 29

Anhang

Fonds im Fremdkapital

Art	Spendfonds
Bezeichnung, Konto	2092.00
Zweck	

Erfolgsrechnung 2021

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	76'696.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spende M.&A.T. / Vermächtnis J.D.-W.			15'000.00
		Kasualien			2'419.40
Aufwand		Unterstützungen		3'915.80	
Total Aufwand / Ertrag				3'915.80	17'419.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					13'503.60

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		76'696.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		13'503.60
Vermögen Ende Rechnungsjahr		90'199.60

Bilanz per 31.12.2021

		Aktiven	Passiven
Kapital		90'199.60	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			90'199.60
Total		90'199.60	90'199.60

Anhang

Fonds im Fremdkapital

Art Legat Gottfried Schäppi
 Bezeichnung, Konto 2092.01
 Zweck

Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	22'846.80		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand	Übrige Erträge			0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	22'846.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	22'846.80

Bilanz per 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital	22'846.80	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		22'846.80
Total	22'846.80	22'846.80

Anhang

Fonds im Fremdkapital

Art Erbschaft Stacher
Bezeichnung, Konto 2092.02
Zweck

Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	112'354.05		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand	Übrige Aufwände			0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss			Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			112'354.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr			112'354.05

Bilanz per 31.12.2021		Aktiven	Passiven
Kapital		112'354.05	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			112'354.05
Total		112'354.05	112'354.05

Anhang

Fonds im Fremdkapital

Art	Schenkung Ursula Schäppi
Bezeichnung, Konto	2092.03
Zweck	

Erfolgsrechnung 2021

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	92'543.85		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		92'543.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		92'543.85

Bilanz per 31.12.2021

		Aktiven	Passiven
Kapital		92'543.85	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			92'543.85
Total		92'543.85	92'543.85

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.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025 relevante Jahre	TOTAL
30	Personalaufwand	454'972	421'789	436'580	480'918	460'000	470'000	480'000	3'204'260
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	448'461	384'857	437'805	492'435	450'000	460'000	460'000	3'133'559
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	10'000	10'000	30'000	30'000	50'000	130'000
36	Transferaufwand	532'560	679'168	567'017	547'684	469'200	472'300	525'000	3'792'929
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'435'994</i>	<i>1'485'815</i>	<i>1'451'403</i>	<i>1'531'037</i>	<i>1'409'200</i>	<i>1'432'300</i>	<i>1'515'000</i>	<i>10'260'749</i>
40	Fiskalertrag	1'548'639	1'626'196	1'402'992	1'421'600	1'320'000	1'330'000	1'360'000	10'009'427
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	3'120	3'642	799	7'253	3'500	3'500	3'500	25'314
43	Verschiedene Erträge	90'906	16'173	18'077	89'120	55'000	56'000	57'000	382'276
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	389	180	9'048	200	0	0	0	9'816
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'643'054</i>	<i>1'646'191</i>	<i>1'430'916</i>	<i>1'518'173</i>	<i>1'378'500</i>	<i>1'389'500</i>	<i>1'420'500</i>	<i>10'426'834</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	207'060	160'377	-20'487	-12'864	-30'700	-42'800	-94'500	166'085
34	Finanzaufwand	91'923	26'174	15'430	63'683	135'000	135'000	140'000	607'210
44	Finanzertrag	134'061	125'147	98'665	153'800	310'000	310'000	350'000	1'481'673
	Ergebnis aus Finanzierung	42'138	98'973	83'235	90'117	175'000	175'000	210'000	874'463
	Operatives Ergebnis	249'198	259'350	62'748	77'253	144'300	132'200	115'500	1'040'548
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung								
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	249'198	259'350	62'748	77'253	144'300	132'200	115'500	1'040'548
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	34'515	17'050	22'558	35'000	36'000	36'000	36'000	36'000
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	34'515	17'050	22'558	35'000	36'000	36'000	36'000	36'000
	Total Aufwand	1'562'432.12	1'529'038.51	1'489'391.75	1'629'720.00	1'580'200.00	1'603'300.00	1'691'000.00	10'903'958.93
	Total Ertrag	1'811'629.70	1'788'388.21	1'552'139.31	1'706'973.00	1'724'500.00	1'735'500.00	1'806'500.00	11'944'506.77

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	1'349	1'400	1'419		
Steuerfuss	10%	10%	10%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)		94	99		
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	50%	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	445	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	
26.06.2016	KGV	Brutto	230'000.00	9630.7040.01	Planungskredit Nidelbadstr. 64	254'725.55	0.00	0.00	0.00	254'725.55	0.00	24'725.55	15.11.2020	KGV
13.11.2017	KGV	Brutto	150'000.00	Kein	Projektierungskredit Nidelbadstr. 64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-150'000.00	15.11.2020	KGV
25.11.2018	Abstimmung	Brutto	4'700'000.00	9630.7040.02	Neubau Nidelbadstrasse 64	435'209.20	0.00	2'511'038.55		2'946'247.75	0.00	-1'753'752.3		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						Organ
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Positive Zahl (+) = weniger Aufwand / mehr Einnahmen - Negative Zahl (-) = mehr Aufwand / weniger Einnahmen

3500 Gemeindeaufbau und Leitung

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3500.3090.00	1'200.70	9'000.00	7'799.30	Tiefere Ausbildungskosten des Personals/KP als ursprünglich geplant (z.T. Pandemiebedingt)
3500.3110.00	7'028.63	1'000.00	-6'028.63	Anschaffung neues Kopiergerät (nicht budgetiert)
3500.3158.00	20'345.35	10'350.00	-9'995.35	Ersatz Server (nicht budgetiert)
3500.3612.01	29'890.35	20'000.00	-9'890.35	Mehraufwand Steuerbezug natürliche Personen wegen höhere Steuereinnahmen

3501 Gottesdienst

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3501.3105.00	2'312.70	8'170.00	5'857.30	Reduzierte Aktivitäten - daher deutlich tiefere Lebensmittelkosten als geplant
3501.3130.02	16'869.75	10'500.00	-6'369.75	Erhöhte Ausgaben für Mitwirkende & Musik im Gottesdienst (Pandemie)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3502 Diakonie und Seelsorge

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3502.3010.00	48'327.10	67'000.00	18'672.90	Abgang von unserer Diakonin
3502.3105.00	2'458.35	8'150.00	5'691.65	Verschiedene Anlässe, vorallem Senioren Zmittag, haben Pandemie bedingt nur reduziert statgefunden

3503 Bildung und Spiritualität

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3503.3010.00	55'302.50	41'363.00	-13'939.50	Temporärer Mehraufwand im Jugendunterricht
3503.3171.00	591.75	28'600.00	28'008.25	Ausfall vieler Lager- & Reiseaktivitäten (Pandemie) - daher deutlich weniger Aufwand als geplant
3503.4390.00	-856.45	-26'400.00	-25'543.55	Ausfall vieler Lager- & Reiseaktivitäten (Pandemie) - daher deutlich weniger Einnahmen als geplant

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3504 Kultur

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3504.3105.00	9'792.15	22'900.00	13'107.85	Reduzierte Aktivitäten - daher deutlich tiefere Lebensmittelkosten als geplant
3504.3130.00	5'578.35	16'100.00	10'521.65	Reduzierte Aktivitäten - daher deutlich tiefere Dienstleistungen Dritter als geplant
3504.4390.00	-10'239.40	-36'000.00	-25'760.60	Reduzierte Aktivitäten (u.a. Ausfall der Kirchgemeindereise) - daher weniger Einnahmen als geplant

3506 Kirchliche Liegenschaften

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3506.3010.00	93'966.70	88'272.00	-5'694.70	Stellvertretung Sigris in Dritteleistungen budgetiert, Neuer StV ist jedoch Lohnbezüger
3506.3130.00	-	6'000.00	6'000.00	Neuer Stellvertreter Sigris ist Lohnbezüger und wird neu im 3506.3010.00 abgerechnet
3506.3144.01	94'121.80	117'800.00	23'678.20	Der budgetierte Ersatz Sitzkissen à CHF 25'300 wurde verschoben
3506.3144.03	3'594.05	10'500.00	6'905.95	Allgemein weniger Unterhaltsausgaben

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
9100	1'394'260.40	1'303'000.00	91'260.40	Deutlich höhere Steuereinnahmen als (von der politischen Gemeinde) geplant - insbesondere: - Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre: Fr. 68'747.13.- vs Fr. 99'000.- - Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre: Fr. 34'960.- vs Fr. 0.- - Gewinnsteuern juristischer Personen frühere Jahre: Fr. 29'768.- vs Fr. 0.- - Kapitalsteuern Jur. Pers. Rechnungsjahr: Fr. 207'206.- vs Fr. 50'000.-

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
9300.4632.00	422'053.40	361'427.00	60'626.40	Der Zentralkassenbeitrag ist von den Steuereinnahmen abhängig
9300.4632.00	8'946.00	0.00	9'496.00	Steuerzuteilung nach einmaliger Abrechnung der Steuererträge durch die Landeskirche

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
9610.3409.00	2'790.55	11'500.00	8'709.45	Verzögerte Hypothekenaufnahme dadurch geringerer Zinsaufwand

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
-------	---------------	-------------	-----------	------------

9950 Neutrale Aufwendung und Erträge

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
9950.3990.01	19'073.20	35'000.00	15'926.80	Weniger Kollekten (Pandemie-effekt)
9950.4990.01	19'073.20	-35'000.00	-15'926.80	Weniger Kollekten (Pandemie-effekt)

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	986'245.94	48'077.09	1'076'830	86'810	915'760.76	52'975.85
	Nettoergebnis		938'168.85		990'020		862'784.91
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	297'414.03	1'445.39	282'285	4'600	277'292.06	3'355.40
	Nettoergebnis		295'968.64		277'685		273'936.66
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	28'500.00		28'500		28'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	23'441.00		23'500		23'348.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'450.00		4'100		4'400.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	600.00					
3010.00	Löhne	43'163.60		45'200		42'483.60	
3010.01	Weitere Löhne	16'050.00		15'500		15'140.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'495.74		5'100		7'714.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'972.40		4'590		3'441.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'526.58		1'700		1'695.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.70		9'000		1'185.80	
3091.00	Personalwerbung	1'198.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'082.12		3'550			
3100.00	Büromaterial	5'756.36		7'000		6'320.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'615.20		17'500		16'842.76	
3102.02	Inserate	1'714.45		2'000		773.09	
3102.03	Mitteilungsblatt	4'720.95		6'500		6'352.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	341.00		400		226.00	
3105.00	Lebensmittel	657.65		500		159.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'028.63		1'000		420.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	13'002.05		13'000		10'475.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'195.70		37'350		36'641.60	
3130.01	Kommunikationskosten	3'730.25		3'660		3'716.95	
3130.02	Porti- & Frachtgebühren	3'684.35		3'200		4'260.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'212.15		10'100		12'607.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	156.70		160		156.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'004.75		1'000			
3158.00	Unterhalt von Software	20'345.35		10'350		10'687.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'325.00		2'325		2'325.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	29'890.35		20'000		29'070.90	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	9'352.85		5'000		8'347.25	
4250.00	Abonnemente Kirchenbote		20.00		2'300		2'055.00
4390.00	Übriger Ertrag / diverse Einnahmen		1'425.39		2'300		1'300.40

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3501	Gottesdienst	93'500.99	778.75	89'850	900	95'930.12	1'587.10
	Nettoergebnis		92'722.24		88'950		94'343.02
3010.00	Löhne	41'025.65		41'000		41'025.65	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200.00		1'200		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'183.05		2'900		3'047.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'886.80		5'750		5'652.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	541.89		580		541.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'174.10		1'000		120.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'028.05		500		1'958.00	
3102.02	Inserate	651.90		2'800		1'016.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.80		350		499.00	
3105.00	Lebensmittel	2'841.70		7'870		2'312.70	
3119.00	Kirchenschmuck	5'684.95		3'600		5'664.80	
3130.00	Abgabe Landeskirche (Pfarrlöhne inkl. Vertretungen)	9'074.75		9'000		7'453.65	
3130.01	Mitwirkende/Musik im Gottesdienst	16'869.75		10'500		16'211.65	
3130.02	Diverse Entschädigungen an Dritte	3'472.70		1'000		7'818.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	380.05		300		681.25	
3199.01	Geschenke an Dritte	284.85		1'500		726.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		778.75		900		1'587.10
3502	Diakonie und Seelsorge	137'681.67	2'705.00	167'620	13'950	149'693.55	7'943.65
	Nettoergebnis		134'976.67		153'670		141'749.90
3010.00	Löhne	48'327.10		67'000		56'337.05	
3049.00	Übrige Zulagen					1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'745.42		5'000		4'292.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'498.90		7'000		8'048.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	638.00		1'100		765.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		1'270			
3091.00	Personalwerbung	3'699.50					
3099.00	Übriger Personalaufwand	652.05				112.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	104.35					
3102.02	Inserate	393.55		500		907.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		61.40	
3105.00	Lebensmittel	2'458.35		8'150		3'493.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'365.00		7'800		7'641.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	2'319.90		3'200			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'234.05	
3199.01	Geschenke an Dritte	3'117.95		4'500		3'736.05	
3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	61'261.60		61'800		61'063.50	
4390.00	Übriger Ertrag		2'705.00		13'950		7'943.65
3503	Bildung und Spiritualität	88'157.87	4'388.70	108'633	27'160	66'604.32	856.45
	Nettoergebnis		83'769.17		81'473		65'747.87
3010.00	Löhne	55'302.50		41'363		47'079.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'282.99		3'400		3'496.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'142.25		3'720		3'767.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	729.77		400		620.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	425.00		1'950		50.00	
3091.00	Personalwerbung	1'251.45		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	121.60		300			
3102.02	Inserate			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	163.60		200		116.00	
3104.00	Lehrmittel	237.70		100		160.80	
3104.03	Lehrmittel religiöser Unterricht	1'057.45		1'200		2'034.30	
3104.04	Lehrmittel JUKI	241.15		1'250		573.85	
3104.06	Lehrmittel Konfirmationsunterricht	571.94		400		1'479.05	
3104.08	Lehrmittel Fiire mit de Chline	370.25		800		261.15	
3104.09	Lehrmittel Club 4	518.80		1'000			
3105.00	Lebensmittel	299.70		100		28.60	
3105.01	Lebensmittel Erwachsenenbildung	16.85		100			
3105.02	Lebensmittel Familienarbeit	639.10		1'400			
3105.03	Lebensmittel religiöser Unterricht	1'303.05		1'600		821.55	
3105.04	Lebensmittel JUKI	827.20		650		203.00	
3105.06	Lebensmittel Konfirmationsunterricht	655.85		1'600		1'059.10	
3105.07	Lebensmittel offene Jugendarbeit			500			
3105.08	Lebensmittel Fiire mit de Chline	49.65		950		131.00	
3105.09	Lebensmittel Club 4	1'228.25		2'500		17.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'015.00		6'070		1'263.75	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	8'319.55		33'050		591.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'457.82		1'230		699.05	
3199.01	Geschenke an Dritte	1'929.40		1'800		2'149.20	
4390.00	Übriger Ertrag		4'388.70		27'160		856.45

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3504	Kultur	41'622.62	13'034.80	68'760	16'000	32'875.15	10'239.40
	Nettoergebnis		28'587.82		52'760		22'635.75
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'581.06		4'660		585.75	
3102.02	Inserate	1'805.40		1'500		1'358.15	
3105.00	Lebensmittel	8'569.15		22'900		9'792.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'100.00		19'100		5'578.35	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager					188.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'585.16		5'500		1'677.05	
3199.01	Geschenke an Dritte	2'996.85		1'600		195.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500.00		13'500		13'500.00	
3990.01	Interne Verrechnung Päckliaktion Madagaskar	3'485.00					
4390.00	Übriger Ertrag		9'549.80		16'000		10'239.40
4990.01	Interne Verrechnung Päckliaktion Madagaskar		3'485.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften	327'868.76	25'724.45	359'682	24'200	293'365.56	28'993.85
	Nettoergebnis		302'144.31		335'482		264'371.71
3010.00	Löhne	93'966.70		88'272		90'616.05	
3049.00	Übrige Zulagen	4'560.00		4'440		4'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'804.10		6'100		6'517.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'389.45		10'610		13'151.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-, KTG und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'251.91		1'200		1'184.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			100			
3091.00	Personalwerbung					706.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand			50		105.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'176.30		1'000		880.00	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'184.65		1'500		2'061.90	
3120.02	Energie	2'304.15		2'500		6'864.20	
3120.03	Heizmaterial	17'461.15		16'000		9'838.75	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	632.85		600		468.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'000		1'025.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'794.00		12'310		9'718.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	94'121.80		117'800		26'159.70	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfr.-Haus Pilgerweg 1	14'574.30		10'800		45'273.22	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Bahnhofstrasse 41	3'594.05		10'500		5'777.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	430.80		4'900		1'568.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000			
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	59'400.00		61'800		61'800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'222.55		2'200		5'206.60	
4470.00	Pacht- & Mietzinse Liegenschaften VV						820.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'000.00		1'000		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400		20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		700.00				300.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'624.45		2'800		7'473.85
9	FINANZEN UND STEUERN	565'893.37	1'504'062.22	470'440	1'408'990	876'794.10	1'739'579.01
	Nettoergebnis	938'168.85		938'550		862'784.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'731.91	1'402'992.05	1'000	1'304'000	7'958.75	1'626'196.25
	Nettoergebnis	1'394'260.14		1'303'000		1'618'237.50	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'726.64		395		2'611.55	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	3'903.12		105		256.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'197.19		395		2'809.94	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	904.96		105		2'281.11	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		727'102.65		711'000		780'498.11
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		68'747.13		99'000		137'600.26
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		718.40		5'000		137.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		29'392.10		20'000		30'910.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-92'690.10		-80'000		-81'248.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		319'455.10		305'000		320'195.59
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		34'959.97				21'837.89
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		762.30		10'000		1'636.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		15'028.35		8'000		16'889.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-37'534.95		-30'000		-30'469.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'363.50		-4'000		-1'879.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		133'733.00		136'000		150'523.52
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		29'768.47				40'582.59
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		14'702.85		70'000		15'464.85

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-59'105.80		-1'000		-1'310.05
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		207'206.00		50'000		218'200.83
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen frühere Jahre		8'664.23				5'992.46
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'122.70		5'000		669.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'403.85				-36.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich	453'012.40	8'946.00	394'413		567'186.40	
	Nettoergebnis		444'066.40		394'413		567'186.40
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	30'959.00		32'986		68'168.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	422'053.40		361'427		499'018.40	
4632.00	Ordentliche Steuerzuteilung		8'946.00				
9610	Zinsen	2'790.55	1'382.77	11'500			2'341.96
	Nettoergebnis		1'407.78		11'500	2'341.96	
3409.00	Übrige Passivzinsen	2'790.55		11'500			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		5.05				5.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'151.52				2'056.16
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		226.20				280.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'537.75	71'558.00	28'527	69'600	21'082.55	93'810.95
	Nettoergebnis	52'020.25		41'073		72'728.40	
3430.40	Baulicher Unterhalt Nidelbadstrasse 64 FV					5'887.35	
3430.41	Baulicher Unterhalt Mühlestrasse 9 FV	3'912.15		8'500		7'433.15	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'625.60		10'027		7'762.05	
3511.01	Einlagen in Liegenschaftsfonds FV	10'000.00		10'000			
4430.01	Mietzinsen		68'200.00		64'800		90'800.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'358.00		4'800		3'010.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		101.75		390		179.80
	Nettoergebnis	101.75		390		179.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		101.75		390		179.80

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'073.20	19'073.20	35'000	35'000	17'050.05	17'050.05
3990.01	Weiterleitung Kollekten/Kasualien	19'073.20		35'000		17'050.05	
4990.01	Kollekten/Kasualien		19'073.20		35'000		17'050.05
9951	Zweckgebundene Zuwendungen		8.45				
	Nettoergebnis	8.45					
4390.00	Übriger Ertrag		8.45				
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	62'747.56				263'516.35	
	Nettoergebnis		62'747.56				263'516.35
9000.00	Ertragsüberschuss	62'747.56				263'516.35	
	Total Aufwand	1'552'139.31		1'547'270		1'792'554.86	
	Total Ertrag		1'552'139.31		1'495'800		1'792'554.86
	Aufwandüberschuss				51'470		
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
7040.01	Planungskredit N64	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7040.02	Neubau N64	2'511'038.55	0.00	2'500'000	0	142'973.90	0.00
Total Investitionsausgaben		2'511'038.55		2'500'000		142'973.90	
Total Investitionseinnahmen			0.00		0		0.00
Nettoinvestition			2'511'038.55		2'500'000		142'973.90
Überschuss Investitionsrechnung		0.00		0		0.00	

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	Aktiven	4'815'561.01	6'778'637.59
10	Finanzvermögen (FV)	4'815'561.01	6'778'637.59
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'463'256.55	977'847.23
1001	Post	140'438.17	60'785.86
1001.01	PostFinance Kirchengut 80-16874-0	134'447.66	53'997.46
1001.02	PostFinance Kasse 85-138484-2	5'990.51	6'788.40
1002	Bank	1'322'818.38	917'061.37
1002.03	Bank Thalwil 20 2.203.208.08 KK	599'004.96	196'115.10
1002.09	ZKB 1100-2161.925 KK	703'692.27	700'820.07
1002.11	MZK Bank Thalwil 443.478.69.245	20'121.15	20'126.20
101	Forderungen	536'892.20	477'397.06
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	15'132.40	6'929.75
1010.00	Forderungen Sammelkonto (Debitoren)	15'132.40	6'929.75
1012	Steuerforderungen	521'759.80	470'467.31
1012.01	Restanzen Kirchensteuer	198'503.21	239'872.92
1012.02	Steuerguthaben von politischer Gemeinde	323'256.59	230'594.39
102	Kurzfristige Finanzanlagen	1'000.00	0.00
1020	Kurzfristige Darlehen	1'000.00	0.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen	1'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'677.51	2'620.00
1040	Aktive RA Personalaufwand	1'413.20	502.55
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	1'413.20	502.55
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'264.31	1'617.25
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'264.31	1'617.25

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	500.20
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	500.20
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'809'734.75	5'320'773.30
1084	Gebäude FV	2'119'800.00	2'119'800.00
1084.00	Gebäude FV; Nidelbadstrasse 64	919'600.00	919'600.00
1084.01	Gebäude FV; Mühlestrasse 9	1'200'200.00	1'200'200.00
1087	Anlagen im Bau FV	689'934.75	3'200'973.30
1087.00	Anlagen im Bau FV; Nidelbadstrasse 64	689'934.75	3'200'973.30

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	4'815'561.01	6'778'637.59
20	Fremdkapital (FK)	1'728'744.58	3'619'073.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	288'924.28	635'750.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	135'636.22	466'793.20
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	135'636.22	467'014.75
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK)	0.00	-221.55
2002	Steuern	151'138.06	166'707.50
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	151'138.06	166'707.50
2006	Depotgelder und Kautionen	2'150.00	2'250.00
2006.00	Schlüsseldepots	2'150.00	2'250.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	17'927.60	15'109.60
2040	Passive RA Personalaufwand	4'400.00	4'490.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	4'400.00	4'490.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'716.20	4'577.60
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'716.20	4'577.60
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	7'491.40	6'042.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	7'491.40	6'042.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'320.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'320.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	544'403.00	573'049.00

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	544'403.00	573'049.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	544'403.00	573'049.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'600'000.00
2060	Hypotheken	0.00	1'600'000.00
2060.01	ZKB Festdarlehen Okt31 0.77%	0.00	800'000.00
2060.02	ZKB Festdarlehen Okt29 0.61%	0.00	800'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	573'049.00	477'220.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	573'049.00	477'220.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	573'049.00	477'220.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	304'440.70	317'944.30
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	304'440.70	317'944.30
2092.00	Spendfonds	76'696.00	90'199.60
2092.01	Legat Gottfried Schächli	22'846.80	22'846.80
2092.02	Erbschaft Stacher	112'354.05	112'354.05
2092.03	Schenkung Ursula Schächli	92'543.85	92'543.85
29	Eigenkapital (EK)	3'086'816.43	3'159'563.99
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	10'000.00
2910	Fonds im EK	0.00	10'000.00
2910.10	Liegenschaftsfonds FV	0.00	10'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'086'816.43	3'149'563.99
2990	Jahresergebnis	0.00	62'747.56
2990.00	Jahresergebnis	0.00	62'747.56

Passiven		01.01.2021			31.12.2021
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'086'816.43			3'086'816.43
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre/Eigenkapital	3'086'816.43			3'086'816.43
	Gesamtaktiven	4'815'561.01			6'778'637.59
	Gesamtpassiven	4'815'561.01			6'778'637.59
	Überschuss Aktiven	0.00	0.00	0.00	0.00
	Überschuss Passiven	0.00	0.00	0.00	0.00