

**Reformierte Kirchgemeinde
8618 Oetwil am See**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an die Kirchenpflege	28. März 2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	7. April 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. April 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	19. Juni 2022
Veröffentlichung	27. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
 Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13 - 14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
8 Bilanz	17 - 18
9 Geldflussrechnung	19 - 20
10 Anhang	21 - 37
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21 - 22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Eventualforderungen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25 - 27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30

	Seite
Rückstellungsspiegel	31 - 32
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34
Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	36 - 37

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39 - 43
12	Erfolgsrechnung	44 - 51
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	52 - 53
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	55
16	Bilanz	56 - 59

Kontakt

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
Chilenrain 11
8618 Oetwil am See

Kirchenpflegerin
Ressort Finanzen
Leiterin Finanzen:
Telefon
E-Mail

Verena Bruderer, Glärnischstrasse 45, 8618 Oetwil am See

Monica Cirocco
044 929 60 19
monica.cirocco@oetwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Erfolgsrechnung 2021

Die Erfolgsrechnung 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Oetwil am See rechnet bei Aufwendungen von Fr. 568'268.56 und Erträgen von Fr. 1'874'063.60 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'305'795.04 ab. Gegenüber dem Budget 2021 ergaben sich Minderaufwendungen von Fr. 169'031.44 und Mindereinnahmen von Fr. 189'936.40.

Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen durch die (noch) nicht stattfindenden Abschreibungen der Investitionen "Kirche Brandfall" und "Umbau Pfarrhaus" entstanden. Die Mindereinnahmen von rund Fr. 218'000 ergaben sich durch den Verkauf des Kirchgemeindehauses Mühleggs.

Investitionsrechnung 2021

Beim Brandfall Kirche sind noch kleine Arbeiten offen, es sind noch nicht alle Rechnungen eingegangen und es fehlen einige Rückvergütungen der Versicherungen. Beim Umbau des Pfarrhaus wurden die Garantiarbeiten noch nicht fertig erstellt und der Garten ist noch in Arbeit. Es fehlen noch diverse Rechnungen und der Subventionsbeitrag für die Erdsondenheizung und die Bodenisolierung. Zudem ist der Konkurs Urs Trachsel Bau AG und daraus resultierende Aufwendungen noch nicht abgeschlossen.

Verena Bruderer, Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	568'268.56
	Gesamtertrag	Fr.	1'874'063.60
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'305'795.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'062'612.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'162.90
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'968'449.38
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'428'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'428'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2021	Fr.	4'153'414.92

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'915'786.75.**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Kirchgemeinde Oetwil am See zu genehmigen.

8618 Oetwil am See, 7. April 2022
Kirchenpflege Oetwil am See

Claudia Compter
Präsidentin

Verena Bruderer
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Oetwil am See in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom _____ geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	568'268.56
	Gesamtertrag	Fr.	1'874'063.60
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'305'795.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'062'612.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'162.90
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'968'449.38
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'428'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'428'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'153'414.92

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'915'786.75.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Oetwil am See 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.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Kirchgemeinde Oetwil am See entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8618 Oetwil am See,
Rechnungsprüfungskommission Oetwil am See

Raymond Junet
Präsident

Martin Bär
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Oetwil am See am 19.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	568'268.56
	Gesamtertrag	Fr.	1'874'063.60
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'305'795.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'062'612.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'162.90
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'968'449.38
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'428'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'428'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'153'414.92

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'915'786.75**.

8618 Oetwil am See, 19. Juni 2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Oetwil am See

Claudia Compter
Präsidentin

Sabine Gasparini
Aktuarin

Kurzbericht der Revisionsstelle

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin 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.

8618 Oetwil am See, 30. März 2022

Ref. Kirchgemeinde Oetwil am See

Gemeindeverwaltung Oetwil am See

Verena Bruderer
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Monica Cirocco
Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	1'305'795.04	1'326'700.00
- Aufwandüberschuss	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-	139'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	400.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'361.80	-5'000.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
Selbstfinanzierung	1'302'833.24	1'461'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'968'449.38	1'735'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-665'616.14	-273'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	66%	84%

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.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	214'360.70	240'600.00	228'357.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'739.63	170'000.00	261'280.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		139'900.00	64'458.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	400.00		44.90
36	Transferaufwand	176'152.35	166'800.00	188'506.72
37	Durchlaufende Beiträge	12'836.80	15'000.00	7'736.90
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>565'489.48</i>	<i>732'300.00</i>	<i>750'384.47</i>
40	Fiskalertrag	540'994.25	519'000.00	613'180.34
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	17'700.53	7'600.00	7'995.85
43	Verschiedene Erträge	400.10		44.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'361.80	5'000.00	6'064.67
46	Transferertrag	5'005.50	200.00	90.50
47	Durchlaufende Beiträge	12'836.80	15'000.00	7'736.90
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>580'298.98</i>	<i>546'800.00</i>	<i>635'113.16</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'809.50	-185'500.00	-115'271.31
34	Finanzaufwand	2'779.08	5'000.00	1'716.26
44	Finanzertrag	1'293'764.62	1'517'200.00	15'126.66
	Ergebnis aus Finanzierung	1'290'985.54	1'512'200.00	13'410.40
Operatives Ergebnis		1'305'795.04	1'326'700.00	-101'860.91
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'305'795.04	1'326'700.00	-101'860.91
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand		568'268.56	737'300.00	752'100.73
Total Ertrag		1'874'063.60	2'064'000.00	650'239.82

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	160'563.11	3'334.71	177'600.00	4'000.00	300'243.06	1'058.40
3501 Gottesdienst	59'267.73	0.10	75'400.00	400.00	51'137.70	
3502 Diakonie und Seelsorge	30'757.00		23'700.00		28'546.70	
3503 Bildung und Spiritualität	65'688.56	5'224.05	87'900.00	3'200.00	53'318.45	928.00
3504 Kultur			6'000.00			
3506 Kirchliche Liegenschaften	118'083.55	18'212.57	231'400.00	13'200.00	184'301.00	18'009.45
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-1'637.92	540'994.25		519'000.00	-4'446.15	613'180.34
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	116'092.00	4'954.00	110'300.00		123'385.00	
9610 Zinsen	2'762.52	3'138.57	4'000.00	4'000.00	932.14	3'126.64
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV		1'281'555.25		1'500'000.00		
9690 Finanzvermögen, Übriges	93.41		1'000.00		836.36	0.02
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		51.50		200.00		90.50
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'836.80	12'836.80	15'000.00	15'000.00	7'736.90	7'736.90
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	3'761.80	3'761.80	5'000.00	5'000.00	6'109.57	6'109.57
Total Aufwand / Ertrag	568'268.56	1'874'063.60	737'300.00	2'064'000.00	752'100.73	650'239.82
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'305'795.04		1'326'700.00			101'860.91
Total	1'874'063.60	1'874'063.60	2'064'000.00	2'064'000.00	752'100.73	752'100.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	2'062'612.28	1'770'000.00	900'640.20
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'062'612.28	1'770'000.00	900'640.20
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	77'054.90	35'000.00	298'619.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	17'108.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		94'162.90	35'000.00	298'619.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'062'612.28	1'770'000.00	900'640.20
Total Investitionseinnahmen		94'162.90	35'000.00	298'619.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'968'449.38	-1'735'000.00	-602'021.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	146'444.75	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	1'281'555.25	0.00	0.00
Total Ausgaben		1'428'000.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	1'428'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		1'428'000.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'428'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		1'428'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		31.12.2020	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'566'254.11	1'394'006.32
101	Forderungen	388'750.39	175'600.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	200'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'915.75	13'337.37
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'158'920.25	1'582'944.34
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	2'158'920.25	1'582'944.34
140	Sachanlagen VV	602'021.20	2'570'470.58
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	602'021.20	2'570'470.58
	Total Verwaltungsvermögen	602'021.20	2'570'470.58
	Total Aktiven	2'760'941.45	4'153'414.92
	* Total Anlagevermögen	602'021.20	2'570'470.58

Bilanz

Passiven		31.12.2020	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	-778'555.44	-384'622.57
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-1'328.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	-133'847.20	-132'033.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-1'912'402.64	-517'983.87
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-1'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-132'005.00	-116'064.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-106'542.10	-103'580.30
	Langfristiges Fremdkapital	-238'547.10	-1'719'644.30
	Total Fremdkapital	-2'150'949.74	-2'237'628.17
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-609'991.71	-1'915'786.75
	Zweckfreies Eigenkapital	-609'991.71	-1'915'786.75
	Total Eigenkapital	-609'991.71	-1'915'786.75
	Total Passiven	-2'760'941.45	-4'153'414.92

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'305'795.04	-101'860.91
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	64'458.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	213'149.74	-121'157.82
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-9'421.62	5'609.75
+/-	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)	-1'281'555.25	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-389'902.97	646'428.03
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'328.30	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-17'755.20	-2'627.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-2'961.80	-6'019.77
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-181'323.76	484'829.93
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'062'612.28	-900'640.20
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	94'162.90	298'619.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'968'449.38	-602'021.20
-	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
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'968'449.38	-602'021.20

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	200'000.00	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	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	1'281'555.25	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		1'481'555.25	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-486'894.13	-602'021.20
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	1'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-4'029.90	1'074.20
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		495'970.10	1'001'074.20
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-172'247.79	883'882.93
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'566'254.11	682'371.18
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		1'394'006.32	1'566'254.11
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-172'247.79	883'882.93

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.

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.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

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.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 12. Juli 2018 0.0 %.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	720.95	720.95	1'441.90
	- aus laufendem Rechnungsjahr	700.00	700.00	1'400.00
	- aus früheren Jahren	20.95	20.95	41.90
1012	Steuerforderungen	94'124.03	-24'679.29	69'444.74
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	89'434.50	-20'229.86	69'204.64
	- Steuern aus früheren Jahren	4689.53	-4'449.43	240.10
1023	Kurzfristige Finanzanlagen	200'000.00	-200'000.00	0.00
1023	Festgeldanlagen, Zinssatz 1.00%, Fälligkeit 30.05.2021 (Hertrag von 1071)	200'000.00	-200'000.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Festgeldanlagen, Zinssatz 1.00%, Fälligkeit 30.05.2021 (Umbuchung kurzfristige Geldanlage 1023)	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

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
1084.0	Gebäude	0.00	1'428'000.00	-1'428'000.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	1'428'000.00	-1'428'000.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021
		Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge (+)	Umglied- erungen	Stand 31.12.2021	
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	718'000.00	0.00	0.00	718'000.00	-718'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-718'000.00	0.00
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	602'021.20	1'968'449.38	0.00	2'570'470.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'570'470.58
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		1'320'021.20	1'968'449.38	0.00	3'288'470.58	-718'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-718'000.00	2'570'470.58
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert
		Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge (+)	Umglied- erungen	
Darlehen											
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0	Private Unternehmungen	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2021
		Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserpl. Abschr.	Abgänge (+)	Umglied- erungen	
Investitionsbeiträge											
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		1'326'021.20	1'968'449.38	0.00	3'294'470.58	-724'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-724'000.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Anteilscheine Genossenschaft für Alterswohnungen	Genossenschaft	OR	Preiswerte Wohnungen für betagte Einwohner von Oetwil am See (die seit zwei Jahren ununterbrochen im Kanton Zürich wohnhaft sind).	Vermietung günstiger Alterswohnungen	92'300.00	9.91%	0.00%	1Stimme/ Genossen- schafter	Jede persönliche Haftbarkeit oder Nachschusspflicht der Mitglieder ist ausgeschlossen (Statuten vom 22. Mai 2013, Art. 14)	6'000.00 *	0.00
* Tatsächlicher Anschaffungswert Fr. 10'000.00. Bilanzwert gemäss Bilanzanpassungsbericht vom 01.01.2019.											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Anteilsch. Bürgschafts- und Darlehensgen. Evang.-Ref. Landeskirche ZH	Genossenschaft	OR	Hilfe durch zinsgünstiges Darlehen	Erteilen von Darlehen	51'850.00	0.19%	0.00%	1Stimme/ Genossen- schafter	Jede persönliche Haftbarkeit oder Nachschusspflicht der Mitglieder ist ausgeschlossen (Statuten vom 7. Mai 1994, Art. 23)	100.00	0.00
1 Obligation Bürgschafts- und Darlehensgen. Evang.- Ref. Landeskirche ZH	Genossenschaft	OR	Hilfe durch zinsgünstiges Darlehen	Erteilen von Darlehen	-	-	-	-	-	2'099.50	0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
	Kurzfristiges Darlehen von Gemeinde Herrliberg, Laufzeit 30.07.2020 - 29.07.2021	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00
	Langfristiges Darlehen Zürcher Kantonalbank, Laufzeit 31.12.2021 -31.12.2031, Zinssatz 0.72%	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

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

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	
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	133'847.20	132'033.00	0.00	-133'847.20	0.00	132'033.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		133'847.20	132'033.00	0.00	-133'847.20	0.00	132'033.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Auflösung 2019/2021 und Umgliederung 2020/2022 Zentralkassenbeitrag von lang- auf kurzfristige Rückstellungen	-	132'033.00
Total kurzfristige Rückstellungen			132'033.00

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	
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	132'005.00	116'092.00	0.00	-132'033.00	0.00	116'064.00	A
Total langfristige Rückstellungen		132'005.00	116'092.00	0.00	-132'033.00	0.00	116'064.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
A	Umgliederung 2020/2022 und Rückstellung 2021/2023 Zentralkassenbeitrag sowie Anpassung Abschöpfung 2021	9300.3636.10	116'064.00
Total langfristige Rückstellungen			116'064.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezial-		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwert-	Jahresergebnis		Stand
	31.12.2020	Jahres- ergebnis Vorjahr	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2021
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															0.00
	...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910	Fonds im Eigenkapital															0.00
	Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
	...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
	Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
2930	Vorfinanzierungen															0.00
	Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00				0.00
2960	Neubewertungsreserve FV	0.00														0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990	Jahresergebnis	101'860.91	-101'860.91											-1'305'795.04	0.00	-1'305'795.04
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-711'852.62	101'860.91													-609'991.71
	Total	-609'991.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'305'795.04	0.00	-1'915'786.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	Jugendförderung, 2092.00
Zweck	Kinder- und Jugendförderung; jugendspezifische Projekte für wohltätige, gemeinnützige und kulturelle Zwecke.

Erfolgsrechnung 2021				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	106'542.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einzahlung für Jugendprojekt			400.00
Aufwand		Auslagen für Jugendförderung und ElKi-Singen		3'361.80	
Total Aufwand / Ertrag				3'361.80	400.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-2'961.80

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	106'542.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'961.80
Vermögen Ende Rechnungsjahr	103'580.30

Bilanz per 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital	103'580.30	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		103'580.30
Total	103'580.30	103'580.30

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Mitglieder	1'316	1'345	1'334	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'807	2'644	3'192	
Selbstfinanzierungsgrad	66%	84%	-7%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	121%		Minus nicht aussagekräftig	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	497	-	-6	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2021								
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	Organ
21.06.2020	KGV	2'250'000	2'250'000	3506.5040.02	Pfarrhaus, Renovation	213'005.75	0.00	1'555'969.73	0.00	1'768'975.48	0.00			
21.06.2020	KGV	700'000	700'000	3506.5040.03 3506.6160.01	Kirche, Instandhaltungs- arbeiten Brandfall	485'079.15	216'157.00	268'252.65	24'189.85	753'331.80	240'346.85			
21.06.2020	KGV	190'410	190'410	3506.5040.04 3506.6310.00	Kirche, Mehrwert (Brandfall)	153'495.40		207'136.50	17'108.00	360'631.90	17'108.00			
21.06.2020	KGV	33'580	33'580	3506.5060.01 3506.6160.01	Kirche, Ersatz Stühle, Multimedia- und Brandmeldeanlage	28'648.20	82'462.00	31'253.40	52'865.05	59'901.60	0.00 135'327.05			

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						
Datum	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	Organ
keine													

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

35

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Kosten und Erträge für kirchliche Handlungen und Aktivitäten budgetiert und gebucht. Die Begründungen zu den einzelnen Konten, erfolgt ab Fr. 5'000 Abweichung gegenüber dem Budget.

Minderaufwand Fr. 173'611.48

Funktion / Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Abweichung in %	Kommentar
3500	Gemeindeaufbau und Leitung					
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	16'600.00	22'000.00	-5'400.00	-24.55	Abrechnung Präsidium Kirchenpflege erfolgte erst 2022.
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Keine weitere Kommissionen daher kein Sitzungsgeld.
3102.03	Mitteilungsblatt (Gemeindeseiten)	15'280.05	22'000.00	-6'719.95	-30.55	Das Layout des Gemeindeblattes wird seit November 2021 vom Sekretariat (Inhouse) gestaltet.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'672.70	10'000.00	-5'327.30	-53.27	Minderkosten da keine Interims-Honorare.
3501	Gottesdienst					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'648.40	44'500.00	-13'851.60	-31.13	Aufgrund Corona wurden Junge Organisten beschäftigt, daher Preisgünstiger.
3502	Diakonie und Seelsorge					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'922.00	15'000.00	7'922.00	52.81	Mehr Spenden.

3503	Bildung und Spiritualität				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'874.55	50'000.00	-11'125.45	-22.25 <i>Die 2. Jugendarbeiter-Stelle ist seit Juni 2021 nicht besetzt.</i>
3504	Kultur				
3130.11	Anlässe	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00 <i>Aufgrund von Corona konnten keine Anlässe durchgeführt werden.</i>
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'129.50	39'000.00	7'129.50	18.28 <i>Durch den Verkauf des Kirchgemeindehaus Mühlegg, musste das Sekretariat gezügelt werden. Es ergaben sich zusätzliche Aufwendungen für's Zügeln und die Baustellenreinigung.</i>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'012.55	1'000.00	5'012.55	501.26 <i>Anschaffung von fünf Hörgeräte für Gottesdienst sowie Koffer zur Leinwand.</i>
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	15'891.15	0.00	15'891.15	100.00 <i>Unterhalt für Heizungssteuerung, Spenglerarbeiten Dachrinne, Malerarbeiten, Alarmempfangsabonnement und Transmission Kirchenglocke</i>
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Kirchgemeindehaus	6'831.25	0.00	6'831.25	100.00 <i>Zügeln Mühlegg ins Pfarrhaus sowie Elektroarbeiten.</i>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'720.00	0.00	18'720.00	100.00 <i>Miete Mühlegg April-Dez.2021.</i>
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	24'000.00	-24'000.00	-100.00 <i>Miete Mühlegg (siehe Konto 3506.3161.00).</i>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	122'900.00	-122'900.00	-100.00 <i>Erstellung Kirche und Pfarrhaus erfolgt 2022.</i>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	17'000.00	-17'000.00	-100.00 <i>Aktivierung Mobilien und Flügel Kirche erfolgt 2022.</i>

4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'141.77	0.00	-9'141.77	-100.00	<i>Anteil röm. kath. Kirche an Entschädigung Sigrustin sowie Rückerstattung Betriebskosten Mühlegg.</i>
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-9'070.80	-3'000.00	-6'070.80	202.36	<i>Wegfall Miete Pfarrhaus (nur noch Miete Spitex).</i>
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	-10'200.00	10'200.00	-100.00	<i>Miete Dienstwohnung fehlt.</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Mehrertrag Fr. 23'632.17

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Bereiche Steuern, der Finanzausgleich, die Beiträge für Schulden und Guthaben sowie die Rückverteilungen aus CO2-Abgabe budgetiert und gebucht.

Die Begründungen zu den einzelnen Konten, erfolgt ab Fr. 5'000 Abweichung gegenüber dem Budget.

Funktion / Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Differenz Kommentar
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-328'662.69	-300'000.00	-28'662.69	9.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-17'169.95	-10'000.00	-7'169.95	71.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-32'806.05	-15'000.00	-17'806.05	118.71
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	18'544.00	5'000.00	13'544.00	270.88
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-51'209.86	-45'000.00	-6'209.86	13.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-8'300.11	-50'000.00	41'699.89	-83.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	16'194.25	25'000.00	-8'805.75	-35.22

Einerseits fehltent aufgrund der Umstellung auf HRM2 zum Budgetierungszeitpunkt langjährige Erfahrungswerte, anderseits wurde Coronabedingt etwas vorsichtiger budgetiert.

9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3636.10	Zentralkassenbeitrag	116'092.00	110'300.00	5'792.00	5.25 <i>Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2021/2023 gem. HRM2.</i>
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-1'281'555.25	-1'500'000.00	218'444.75	-14.56 <i>Beim Verkauf des Kirchgemeindehauses Mühlegg wurde ein geringerer Erlös generiert.</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	434'359.95	26'771.43	602'000.00	20'800.00	617'546.91	19'995.85
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	434'359.95	26'771.43	602'000.00	20'800.00	617'546.91	19'995.85
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	434'359.95	26'771.43	602'000.00	20'800.00	617'546.91	19'995.85
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	160'563.11	3'334.71	177'600.00	4'000.00	300'243.06	1'058.40
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	16'600.00		22'000.00		18'250.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'640.00		6'000.00		9'600.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1'645.00		2'000.00		1'645.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen			5'000.00		4'040.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'264.00		33'000.00		41'648.30	
3010.08	Dienstaltersgeschenke					56.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'217.05		3'000.00		4'080.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'766.65		3'600.00		4'417.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	999.10		400.00		434.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	609.80		500.00		768.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'007.10		500.00		1'542.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	775.00		1'200.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	192.50				1'915.80	
3100.00	Büromaterial	820.40		1'000.00		1'720.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'172.30		500.00		266.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'326.70		7'500.00		8'147.10	
3102.03	Mitteilungsblatt (Gemeindeseiten)	15'280.05		22'000.00		25'153.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	423.00		100.00		115.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'415.39		1'100.00		53.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1'175.60				77.40	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'726.60	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen					96.00	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	72.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					20.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	2'708.00		3'000.00		1'583.55	
3130.02	Porti	770.00		700.00		704.60	
3130.06	Bank- und Postkontogebühren	846.07		3'000.00		785.16	
3130.07	Nachführen Archiv					3'320.00	
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	1'208.80		100.00		307.60	
3130.11	Anlässe	1'026.60		5'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'672.70		10'000.00		104'988.65	
3132.01	Honorar für die Revision	9'154.50		7'500.00		7'539.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'619.90		1'000.00		7'752.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'989.85		2'000.00		2'394.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	141.35		500.00		602.30	
3158.00	Unterhalt von Software					4'042.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	185.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen	171.00		1'000.00		1'675.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	640.25				2'069.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	91.30				262.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'140.80		13'000.00		13'993.75	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'433.25		14'000.00		15'777.35	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	4'361.20		7'000.00		5'571.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'414.71		2'000.00		928.40
4260.03	Abonnemente "Reformiert"		1'920.00		2'000.00		130.00
3501	Gottesdienst	59'267.73	0.10	75'400.00	400.00	51'137.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'648.40		44'500.00		30'607.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und					-184.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'499.65		2'500.00		2'052.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'005.10		2'500.00		2'921.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	330.90		300.00		269.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	461.80		500.00		544.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	555.85		800.00		467.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	259.60					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'586.25					
3101.01	Material für Gottesdienst	1'023.70		1'000.00		899.60	
3101.02	Material für spezielle Gottesdienste	1'793.53		3'000.00		807.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	59.25					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3130.01	Telefon und Kommunikation					480.00	
3130.03	Mitwirkende im Gottesdienst	12'376.30		12'000.00		9'510.60	
3130.04	Weihnachtsspiel			2'000.00		220.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Fiire mit de Chline			200.00		101.70	
3132.03	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	3'094.35		5'000.00		1'814.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	573.05		1'000.00		524.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter				200.00		
4390.00	Übriger Ertrag		0.10				
3502	Diakonie und Seelsorge	30'757.00		23'700.00		28'546.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129.90		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	6.10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand					82.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3105.00	Lebensmittel					11.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					44.90	
3130.01	Telefon und Kommunikation	660.00		700.00		447.80	
3130.02	Porti			300.00			
3130.08	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktive Mitgliedschaft)			700.00		250.00	
3130.09	Seniorenverein	4'000.00		2'000.00		4'000.00	
3130.10	Projekt X	2'000.00		1'000.00			
3171.01	Jugendarbeit Oberstufe + / - 18					19.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	238.00		300.00		237.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'922.00		15'000.00		21'652.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	750.00				300.00	
3503	Bildung und Spiritualität	65'688.56	5'224.05	87'900.00	3'200.00	53'318.45	928.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'874.55		50'000.00		41'655.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'667.65		4'000.00		2'706.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'376.75		8'000.00		5'658.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	682.30		800.00		595.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	492.75		800.00		499.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	554.65		800.00		704.30	
3104.00	Lehrmittel	515.80		1'000.00		454.60	
3105.00	Lebensmittel					4.50	
3130.02	Porti	36.00					
3171.01	Jugendarbeit Oberstufe + / - 18	200.00		2'000.00		32.00	
3171.02	Jugendarbeit Primarstufe	746.00		3'000.00		757.20	
3171.03	Konfirmanden	12'905.21		15'000.00		186.95	
3171.04	Erwachsenenbildung			2'000.00			
3171.05	Elki-Singen	2'592.90		500.00		62.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)	44.00					
4260.01	Elternbeiträge		1'552.00		1'200.00		928.00
4260.02	Elternbeiträge Konfirmandenlager		3'672.05		2'000.00		
3504	Kultur			6'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3105.00	Lebensmittel			100.00			
3130.11	Anlässe			5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)			200.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	118'083.55	18'212.57	231'400.00	13'200.00	184'301.00	18'009.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'129.50		39'000.00		41'615.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'491.15		2'200.00		2'792.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'027.20		4'200.00		4'980.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	517.05		300.00		397.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	678.60		400.00		525.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'065.05		700.00		965.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	139.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	839.20		1'000.00		1'028.10	
3101.03	Reinigungsmaterial	885.85		1'000.00		359.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	6'012.55		1'000.00		3'065.35	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'052.70		1'000.00		752.10	
3120.02	Energie	2'735.75		5'000.00		4'664.25	
3120.03	Heizmaterial			4'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	329.00		300.00		203.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	660.00					
3130.01	Telefon und Kommunikation	48.45		100.00			
3130.12	Betriebsbeitrag Mühlegg					41'400.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	540.00				1'208.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	600.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'924.70		1'800.00		1'797.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kirche	15'891.15				1'209.55	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Pfarrhaus					6'301.05	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Kirchgemeindehaus	6'831.25				5'160.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'871.90		3'000.00		1'386.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'720.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			24'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	93.50				30.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Geschenke)			1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			122'900.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			17'000.00			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					64'458.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'141.77				6'009.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'070.80		3'000.00		12'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				10'200.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'439'703.65	1'847'292.17	1'462'000.00	2'043'200.00	134'553.82	732'104.88
91	Steuern	-1'637.92	540'994.25		519'000.00	-4'446.15	613'180.34
910	Steuern	-1'637.92	540'994.25		519'000.00	-4'446.15	613'180.34
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-1'637.92	540'994.25		519'000.00	-4'446.15	613'180.34
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche	-1'768.78				-4'564.79	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische	130.86				118.64	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		328'662.69		300'000.00		320'721.51
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17'169.95		10'000.00		58'517.56
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'482.22				128.77
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		32'806.05		15'000.00		38'637.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern		-18'544.00		-5'000.00		-15'232.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		51'209.86		45'000.00		61'021.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'633.05		10'000.00		10'881.14
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		895.43				53.77
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche		8'274.60		8'000.00		13'197.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern		-5'895.10		-1'000.00		-4'499.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'285.90		1'000.00		2'939.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		104'919.66		100'000.00		121'680.91
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'300.11		50'000.00		3'948.78
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische		4'744.70		5'000.00		9'839.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische		-16'194.25		-25'000.00		-17'363.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'255.04		5'000.00		6'355.39
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'435.89		1'000.00		1'588.42
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische		765.55		1'000.00		930.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische		-213.10		-1'000.00		-166.90
93	Finanz- und Lastenausgleich	116'092.00	4'954.00	110'300.00		123'385.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	116'092.00	4'954.00	110'300.00		123'385.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	116'092.00	4'954.00	110'300.00		123'385.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	116'092.00		110'300.00		123'385.00	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		4'954.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'855.93	1'284'693.82	5'000.00	1'504'000.00	1'768.50	3'126.66
961	Zinsen	2'762.52	3'138.57	4'000.00	4'000.00	932.14	3'126.64
9610	Zinsen	2'762.52	3'138.57	4'000.00	4'000.00	932.14	3'126.64
3181.03	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf		76.85			52.24	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		2'097.20		4'000.00		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen		335.39			695.79	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern jur. Personen		253.08			184.11	
4401.03	Zinsen auf anderen Forderungen						2'000.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		840.35		1'000.00		965.88
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		238.32		1'000.00		100.86
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2'000.00		2'000.00		
4420.00	Dividenden FV		59.90				59.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'281'555.25		1'500'000.00		
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf		1'281'555.25		1'500'000.00		
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		1'281'555.25		1'500'000.00		
969	Finanzvermögen, Übriges	93.41		1'000.00		836.36	0.02
9690	Finanzvermögen, Übriges	93.41		1'000.00		836.36	0.02
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			1'000.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	93.41				836.36	
4499.00	Übriger Finanzertrag						0.02
97	Rückverteilungen		51.50		200.00		90.50
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		51.50		200.00		90.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		51.50		200.00		90.50
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		51.50		200.00		90.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'322'393.64	16'598.60	1'346'700.00	20'000.00	13'846.47	115'707.38
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'598.60	16'598.60	20'000.00	20'000.00	13'846.47	13'846.47
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	12'836.80	12'836.80	15'000.00	15'000.00	7'736.90	7'736.90
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	2'584.95		5'000.00		1'569.00	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	10'251.85		10'000.00		6'167.90	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		2'584.95		5'000.00		1'569.00
4707.01	Eingang übrige Kollekten		10'251.85		10'000.00		6'167.90
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3'761.80	3'761.80	5'000.00	5'000.00	6'109.57	6'109.57
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	400.00				44.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	542.40					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'819.40		5'000.00		6'064.67	
4390.00	Übriger Ertrag		400.00				44.90
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		3'361.80		5'000.00		6'064.67

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	1'305'795.04		1'326'700.00			101'860.91
9999	Abschluss	1'305'795.04		1'326'700.00			101'860.91
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'305'795.04		1'326'700.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						101'860.91
Gesamtaufwand/Gesamtertrag		568'268.56	1'874'063.60	737'300.00	2'064'000.00	752'100.73	650'239.82
Ertrags- / Aufwandüberschuss		1'305'795.04		1'326'700.00			101'860.91
Gesamtergebnis		1'874'063.60	1'874'063.60	2'064'000.00	2'064'000.00	752'100.73	752'100.73

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Investitionskosten und -Erträge für kirchliche Handlungen und Aktivitäten budgetiert und gebucht

Funktion / Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar
3506	Kirchliche Liegenschaften				
5040.02	Pfarrhaus, Renovation	1'555'969.73	1'700'000.00	-144'030.27	Gemäss Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 21.06.2021 sollen neu im Pfarrhaus, anstelle einer Einliegerwohnung, Gemeinderäumlichkeiten entstehen. Wohnraum für die Pfarrfamilie sind im 1. und 2. Obergeschoss vorgesehen. Im Hochparterre und dem heutigen Keller sollen Räumlichkeiten für das Sekretariat, für Sitzungen und Gemeindeanlässe mit bis maximal 40 Personen entstehen (Total Fr. 2'250'000.00).

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Investitionskosten und -Erträge für kirchliche Handlungen und Aktivitäten budgetiert und gebucht

Funktion / Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar
3506	Kirchliche Liegenschaften				
5040.03	Kirche, Instandhaltungsarbeiten Brandfall	268'252.65		268'252.65	
5040.04	Kirche, Mehrwert (Brandfall)	207'136.50		207'136.50	
5060.01	Kirche, Ersatz Stühle, Multimedia- und Brandmeldeanlage	31'253.40	70'000.00	-38'746.60	
6140.03	Kirche, Rückerstattungen Dritter, Instandhaltungsarbeiten Brandfall	-24'189.85		-24'189.85	
6160.01	Kirche, Rückerstattungen Dritter, Ersatz Stühle, Multimedia- und Brandmeldeanlage	-52'865.05	-35'000.00	-17'865.05	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-17'108.00		-17'108.00	

Am frühen Morgen des 7. Februar brach im Innenraum der reformierten Kirche in Oetwil am See ein Brand aus. Verursacht durch eine Brandstiftung wurde der Innenraum teilweise zerstört. Die Instandhaltungsarbeiten belaufen sich auf rund Fr. 700'000. Ein Grossteil davon wird von der Versicherung gedeckt. Um die Wirtschaftlichkeit zu verbessern, wurde der Einbau einer Fussbodenheizung mit Wärmepumpe geplant (Fr. 190'410). Auch wird zusätzliche eine Brandmeldeanlage (Fr. 33'580) installiert. Zur Finanzierung einer flexiblen Bestuhlung wurde eine Spendenaktion ins Leben gerufen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'062'612.28	94'162.90	1'770'000.00	35'000.00	900'640.20	298'619.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'062'612.28	94'162.90	1'770'000.00	35'000.00	900'640.20	298'619.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'062'612.28	94'162.90	1'770'000.00	35'000.00	900'640.20	298'619.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	2'062'612.28	94'162.90	1'770'000.00	35'000.00	900'640.20	298'619.00
5040.02	Pfarrhaus, Renovation	1'555'969.73		1'700'000.00		213'005.75	
5040.03	Kirche, Instandhaltungsarbeiten Brandfall	268'252.65				485'079.15	
5040.04	Kirche, Mehrwert (Brandfall)	207'136.50				153'495.40	
5060.01	Kirche, Ersatz Stühle, Multimedia- und Brandmeldeanlage	31'253.40		70'000.00		28'648.20	
5060.03	Kirche, Ersatz Flügel Brandfall					20'411.70	
6140.03	Kirche, Rückerstattungen Dritter, Instandhaltungsarbeiten Brandfall		24'189.85				216'157.00
6160.01	Kirche, Rückerstattungen Dritter, Ersatz Stühle, Multimedia- und Brandmeldeanlage		52'865.05		35'000.00		82'462.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		17'108.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	2'950'162.90	4'918'612.28			298'619.00	900'640.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'522'162.90	3'490'612.28			298'619.00	900'640.20
999	Abschluss	1'522'162.90	3'490'612.28			298'619.00	900'640.20
9999	Abschluss	1'522'162.90	3'490'612.28			298'619.00	900'640.20
5900.00	Passivierte Einnahmen	94'162.90				298'619.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		2'062'612.28				900'640.20
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	1'428'000.00					
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		1'428'000.00				
Total Einnahmen / Ausgaben		2'062'612.28	94'162.90	1'770'000.00	35'000.00	900'640.20	298'619.00
Nettoinvestition			1'968'449.38		1'735'000.00		602'021.20
Gesamtergebnis		5'012'775.18	5'012'775.18	1'770'000.00	1'770'000.00	1'199'259.20	1'199'259.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'428'000.00	1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'428'000.00	1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'428'000.00	1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	146'444.75		0.00	0.00	0.00	0.00
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	1'281'555.25		0.00	0.00	0.00	0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'522'162.90	3'490'612.28	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss	1'522'162.90	3'490'612.28	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	1'522'162.90	3'490'612.28	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	1'428'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen / Ausgaben		1'428'000.00	1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestition			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis		1'428'000.00	1'428'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2020	31.12.2021	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	2'760'941.45	4'153'414.92	1'392'473.47
10	Finanzvermögen (FV)	2'158'920.25	1'582'944.34	-575'975.91
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'566'254.11	1'394'006.32	-172'247.79
1002	Bank	1'566'254.11	1'394'006.32	-172'247.79
1002.00	Raiffeisenbank CH20 8080 8002 0673 3232 3	840'137.56	251'557.15	-588'580.41
1002.01	Zürcher Kantonalbank CH26 0070 0114 8040 9790 0	499'994.30	1'116'326.92	616'332.62
1002.11	Raiffeisenbank CH22 8080 8001 4950 7031 1	226'122.25	26'122.25	-200'000.00
101	Forderungen	388'750.39	175'600.65	-213'149.74
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	720.95	1'441.90	720.95
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	720.95	1'441.90	720.95
1012	Steuerforderungen	94'124.03	69'444.74	-24'679.29
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	94'124.03	69'444.74	-24'679.29
1013	Anzahlungen an Dritte	137'194.60		-137'194.60
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	136'644.60		-136'644.60
1013.10	Lohnvorschüsse	550.00		-550.00
1019	Übrige Forderungen	156'710.81	104'714.01	-51'996.80
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	156'710.81	104'714.01	-51'996.80
102	Kurzfristige Finanzanlagen	200'000.00		-200'000.00
1023	Festgelder	200'000.00		-200'000.00
1023.00	Festgeldanlagen	200'000.00		-200'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'915.75	13'337.37	9'421.62
1040	Aktive RA Personalaufwand		40.60	40.60
1040.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		40.60	40.60

Bilanz

Aktiven		31.12.2020	31.12.2021	Zu- / Abnahme
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'050.25	2'050.25
1041.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'050.25	2'050.25
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		425.45	425.45
1043.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Transfers der Erfolgsrechnung		425.45	425.45
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		5'400.80	5'400.80
1044.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand/Finanzertrag		5'400.80	5'400.80
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'915.75	5'420.27	1'504.52
1045.00	Aktive Rechnungsabgrenzung übriger betrieblicher Ertrag	3'915.75	5'420.27	1'504.52
14	Verwaltungsvermögen (VV)	602'021.20	2'570'470.58	1'968'449.38
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	602'021.20	2'570'470.58	1'968'449.38
1404	Hochbauten			
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	718'000.00	718'000.00	
1404.09	Wertberichtigung Hochbauten allgemeiner Haushalt	-718'000.00	-718'000.00	
1407	Anlagen im Bau VV	602'021.20	2'570'470.58	1'968'449.38
1407.00	Anlagen im Bau Hochbauten allgemeiner Haushalt	602'021.20	2'570'470.58	1'968'449.38
145	Beteiligungen, Grundkapitalien			
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen			
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	6'000.00	6'000.00	
1455.09	WB Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-6'000.00	-6'000.00	

Bilanz

Passiven		31.12.2020	31.12.2021	Zu- / Abnahme
2	Passiven	-2'760'941.45	-4'153'414.92	-1'392'473.47
20	Fremdkapital (FK)	-2'150'949.74	-2'237'628.17	-86'678.43
200	Laufende Verbindlichkeiten	-778'555.44	-384'622.57	393'932.87
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-323'872.90	-313'094.98	10'777.92
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-310'186.10	-303'858.28	6'327.82
2000.01	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto	-12'513.00	-9'235.25	3'277.75
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-1'173.80		1'173.80
2000.12	Unfallversicherung, Krankentaggeldversicherung			
2000.14	Quellensteuer Mitarbeitende		-1.45	-1.45
2001	Kontokorrente mit Dritten	-46'761.80	-42'731.90	4'029.90
2001.00	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Oetwil am See	-46'761.80	-42'731.90	4'029.90
2002	Steuern	-27'920.74	-28'795.69	-874.95
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-27'920.74	-28'795.69	-874.95
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-380'000.00		380'000.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-380'000.00		380'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00		1'000'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden	-1'000'000.00		1'000'000.00
2011.00	Kurzfristiges Darlehen von Gemeinde Herrliberg	-1'000'000.00		1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)		-1'328.30	-1'328.30
2040	Passive RA Personalaufwand		-1'328.30	-1'328.30
2040.00	Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		-1'328.30	-1'328.30

Bilanz

Passiven		31.12.2020	31.12.2021	Zu- / Abnahme
205	Kurzfristige Rückstellungen	-133'847.20	-132'033.00	1'814.20
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-133'847.20	-132'033.00	1'814.20
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Zentralkassenbeiträge	-133'847.20	-132'033.00	1'814.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-1'500'000.00	-1'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		-1'500'000.00	-1'500'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen		-1'500'000.00	-1'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-132'005.00	-116'064.00	15'941.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-132'005.00	-116'064.00	15'941.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Zentralkassenbeiträge	-132'005.00	-116'064.00	15'941.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-106'542.10	-103'580.30	2'961.80
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-106'542.10	-103'580.30	2'961.80
2092.00	Jugendförderung	-106'542.10	-103'580.30	2'961.80
29	Eigenkapital (EK)	-609'991.71	-1'915'786.75	-1'305'795.04
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-609'991.71	-1'915'786.75	-1'305'795.04
2990	Jahresergebnis	101860.91	-1'305'795.04	-1'407'655.95
2990.00	Jahresergebnis	101860.91	-1'305'795.04	-1'407'655.95
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-711'852.62	-609'991.71	101860.91
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-711'852.62	-609'991.71	101'860.91