

**Evang.-ref. Kirchgemeinde
8193 Eglisau**

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an die Kirchenpflege	11. Februar 2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	11. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. März 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. Mai 2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
4 Erfolgsrechnung	11 - 13
5 Investitionsrechnungen	keine
6 Bilanz	14 - 15
7 Geldflussrechnung	16 - 17
8 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18 - 20
Finanzinformationen	21
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	21
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22 - 23
Beteiligungsspiegel	24
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	25
Rückstellungsspiegel	26 - 27
Eigenkapitalnachweis	28
Sonderrechnungen	29 - 30
Haushaltsgleichgewicht	31
Finanzkennzahlen	32
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine

	Seite
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	33
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34 - 37
10 Erfolgsrechnung	38 - 44
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
13 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
14 Bilanz	45 - 48

Kontakt

Evang.-ref. Kirchgemeinde Eglisau
Obergass 17
8193 Eglisau

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Ernst Schmid, Eglisau

Leiterin Finanzen:

Telefon

E-Mail

Karin Hauser, Eglisau

043 422 35 03

karin.hauser@eglisau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Seite 5

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 92'094.53 um nahezu Fr. 90'000 besser ab als budgetiert. Das bessere Resultat ist grösstenteils auf weniger Aufwand und rund Fr. 30'000 mehr Steuererträge zurückzuführen.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Das Jahr 2020 war in vielerlei Hinsicht ein aussergewöhnliches Jahr. Aufgrund der Corona-Massnahmen gab es Einschränkungen bei den Gottesdiensten, weshalb Videobotschaften erstellt wurden. Auch konnten die regelmässig wiederkehrenden Anlässe wie z.B. Seniorenausflug, Kinderwoche, Jungschar, Weihnachtsspiel, Konzerte usw. nicht oder nur reduziert durchgeführt werden. Auch die Anlässe mit den eigenen MitarbeiterInnen und den freiwilligen HelferInnen konnten nicht im sonst üblichen Rahmen durchgeführt werden (keine Weiterbildungen, Mitarbeiteressen). Dies alles führte zu weniger Aufwänden und zusammen mit den Mehreinnahmen bei den Steuern aus finanzieller Sicht zu einem erfreulichen Rechnungsabschluss. Allerdings mit dem Wermutstropfen, dass die Kernaufgaben der Kirchgemeinde nur eingeschränkt erfüllt werden konnten.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Beim Steuerertrag der früheren Jahre gab es Mehreinnahmen von rund Fr. 30'000. Die Mehreinnahmen von Fr. 15'000 bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres wurden wieder kompensiert durch Mehrausgaben bei den Steuerausscheidungen und Rückzahlungen für die Quellensteuer.

Der budgetierte Personalaufwand reduzierte sich, weil infolge Corona weniger Sitzungen stattfanden und der Mitarbeiteranlass nur in reduziertem Umfang durchgeführt werden konnte.

Beim Sachaufwand fallen wieder wegen Corona die Ausgaben für Konzerte, diverse Ausflüge (Senioren, Kinderwoche) und Anlässe weg. Auch fand kein Konfirmandenlager statt. Zudem verlagerte der Mesmer einen Teil seines Arbeitspensums auf seine Aufgaben bei der Politische Gemeinde.

Antrag der Kirchenpflege

Seite 6

- 1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Kirchgemeinde Eglisau genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Eglisau weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	618'127.29
	Gesamtertrag	Fr.	710'221.82
	Ertragsüberschuss	Fr.	92'094.53
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2020	Fr.	1'259'808.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 699'094.41**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde Eglisau zu genehmigen.

Eglisau, 11. März 2021

Kirchenpflege Eglisau



Birgitta Jakob
Kirchgemeindepräsidentin



Susanne Stadler
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Seite 7

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Kirchgemeinde Eglisau in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 11. März 2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	618'127.29
	Gesamtertrag	Fr.	710'221.82
	Ertragsüberschuss	Fr.	92'094.53
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'259'808.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 699'094.41

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Eglisau 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 2020 der Kirchgemeinde Eglisau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Eglisau, 3. Mai 2021
Rechnungsprüfungskommission Eglisau

Yannick Maag
Präsident


Reinhard Schwyter
Aktuar

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020
der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau

Brüttisellen, 02.03.2021

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Reformierten Kirchgemeinde Eglisau, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und 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.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	178'029.35	198'200	184'009.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'861.49	260'200	220'679.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'181.70	29'200	57'831.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	166'619.10	176'700	173'103.70
37	Durchlaufende Beiträge	15'072.65	25'000	27'825.35
	Total Betrieblicher Aufwand	614'764.29	689'300	663'449.30
40	Fiskalertrag	660'484.05	630'300	663'067.57
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	6'739.70	10'400	18'187.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	70.05	200	152.05
47	Durchlaufende Beiträge	15'072.65	25'000	27'825.35
	Total Betrieblicher Ertrag	682'366.45	665'900	709'232.57
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	67'602.16	-23'400	45'783.27
34	Finanzaufwand	827.80	1'100	933.40
44	Finanzertrag	25'320.17	28'800	26'287.12
	Ergebnis aus Finanzierung	24'492.37	27'700	25'353.72
	Operatives Ergebnis	92'094.53	4'300	71'136.99
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	92'094.53	4'300	71'136.99
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	2'535.20	5'600	4'627.50
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	2'535.20	5'600	4'627.50

Gestufte Erfolgsausweis

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Total Aufwand	618'127.29	696'000	669'010.20
Total Ertrag	710'221.82	700'300	740'147.19

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	461'914.49	33'404.90	524'700	42'600	497'210.25	47'105.10
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	130'110.98	3'655.20	151'900	8'200	139'358.95	7'245.15
3501 Gottesdienst	40'474.55	217.00	44'250	300	38'388.90	1'061.15
3502 Diakonie und Seelsorge	87'664.70	1'780.10	87'200	1'000	76'861.65	2'207.60
3503 Bildung und Spiritualität	26'346.51	200.00	46'900	1'500	42'463.10	2'050.00
3504 Kultur	3'531.60	1'336.85	8'500	3'000	11'258.95	6'936.10
3506 Kirchliche Liegenschaften	173'786.15	26'215.75	185'950	28'600	188'878.70	27'605.10
Finanzen und Steuern	156'212.80	676'816.92	171'300.00	657'700.00	171'799.95	693'042.09
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'634.65	660'484.05	1'400	630'300	649.55	663'067.57
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	137'490.30	0.00	143'800	-	142'365.60	0
9610 Zinsen	1'015.20	1'190.17	1'100	2'200	959.45	1'997.12
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	70.05	0	200	0	152.05
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'072.65	15'072.65	25'000	25'000	27'825.35	27'825.35
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0	0	0	0
Total Aufwand / Ertrag	618'127.29	710'221.82	696'000.00	700'300.00	669'010.20	740'147.19
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	92'094.53		4'300.00		71'136.99	
Total	710'221.82	710'221.82	700'300.00	700'300.00	740'147.19	740'147.19

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	565'344.29	688'412.91
101	Forderungen	233'510.01	221'859.39
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	109.35	110.35
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	798'963.65	910'382.65
107	Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'000.00	1'000.00
Total Finanzvermögen		799'963.65	911'382.65
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	377'607.85	348'426.15
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*	377'607.85	348'426.15
Total Verwaltungsvermögen		377'607.85	348'426.15
Total Aktiven		1'177'571.50	1'259'808.80
* Total Anlagevermögen		378'607.85	349'426.15

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	77'991.35	64'329.42
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	133'685.60	142'677.50
	Kurzfristiges Fremdkapital	211'676.95	207'006.92
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	146'678.00	141'490.80
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	212'216.67	212'216.67
	Langfristiges Fremdkapital	358'894.67	353'707.47
Total Fremdkapital		570'571.62	560'714.39
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	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	Reserven	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	606'999.88	699'094.41
	Zweckfreies Eigenkapital	606'999.88	699'094.41
Total Eigenkapital		606'999.88	699'094.41
Total Passiven		1'177'571.50	1'259'808.80

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	92'094.53	71'136.99
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	29'181.70	57'831.70
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	11'650.62	-46'109.93
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1.00	7.10
+/-	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	-13'661.93	10'220.30
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	3'804.70	-9'805.40
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	123'068.62	83'280.76
-	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
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	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)	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	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	123'068.62	83'280.76
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	565'344.29	482'063.53
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	688'412.91	565'344.29
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	123'068.62	83'280.76

Anhang

Seite 18

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.

Bewertungsgrundsätze

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

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 24. November 2016 0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
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	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	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	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	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	0.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		812'834.45	0.00	0.00	812'834.45	-435'226.60	-29'181.70	0.00	0.00	0.00	-464'408.30	348'426.15

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Anteilscheine Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft der evang.-ref. Landeskirche des Kantons Zürich	125.00
Obligationen Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft der evang.-ref. Landeskirche des Kantons Zürich	2'680.90

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.)							2020
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die Pensionskasse; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung. Es besteht keine Rückstellung.			0.00	Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2020: 105.2%	16'217.70
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							

Anhang**Rückstellungsspiegel**

		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2020	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2020	
Kurzfristige Rückstellungen								
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	133'685.60	0.00	-133'685.60	-4'000.50	146'678.00	142'677.50	A
Total kurzfristige Rückstellungen		133'685.60	0.00	-133'685.60	-4'000.50	146'678.00	142'677.50	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung für den Zentralkassenbeitrag 2021	9300.3636.10	142'677.50
Total kurzfristige Rückstellungen			142'677.50

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2020	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2020	
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	146'678.00	141'490.80	0.00		-146'678.00	141'490.80	A
Total langfristige Rückstellungen		146'678.00	141'490.80	0.00	0.00	-146'678.00	141'490.80	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.2020
A	Rückstellung für den Zentralkassenbeitrag 2022	9300.3636.10	141'490.80
Total langfristige Rückstellungen			141'490.80

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.		
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
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
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00					0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00											0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00															0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												92'094.53	0.00		92'094.53
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	606'999.88												0.00	0.00		606'999.88
Total	606'999.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92'094.53	0.00		699'094.41

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Emma und Heinrich Schmid-Fonds, 2092.00
Zweck Förderung der Kultur

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	164'150.62		0.00
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		164'150.62
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		164'150.62

Bilanz per 31.12.2020		Aktiven	Passiven
Kapital		164'150.62	
Guthaben bei Kirchgemeinde			
Aktivenüberschuss = Vermögen			164'150.62
Total		164'150.62	164'150.62

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Oscar Sturzenegger-Fonds, 2092.01
Zweck Legat für Wohltätigkeit und Hilfe in Notfällen

Erfolgsrechnung 2020				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	48'066.05		0.00
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					48'066.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr					48'066.05
Bilanz per 31.12.2020				Aktiven	Passiven
Kapital				48'066.05	
Guthaben bei Kirchgemeinde					
Aktivenüberschuss = Vermögen					48'066.05
Total				48'066.05	48'066.05

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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	184'691.15	184'009.25	178'029.35	196'300.00	198'134.00	200'354.00	202'978.00	1'344'495.75	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	202'128.68	220'679.30	225'861.49	244'400.00	245'279.00	246'603.00	248'380.00	1'633'331.47	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'493.35	57'831.70	29'181.70	29'200.00	29'182.00	29'182.00	29'182.00	263'252.75	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'061.00	1'061.00	
36 Transferaufwand	184'239.90	173'103.70	166'619.10	172'000.00	174'289.00	176'657.00	178'929.00	1'225'837.70	
37 Durchlaufende Beiträge	38'121.65	27'825.35	15'072.65	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	181'019.65	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>668'674.73</i>	<i>663'449.30</i>	<i>614'764.29</i>	<i>666'900.00</i>	<i>671'884.00</i>	<i>677'796.00</i>	<i>685'530.00</i>	<i>4'648'998.32</i>	
40 Fiskalertrag	622'113.59	663'067.57	660'484.05	619'100.00	629'301.00	639'660.00	649'601.00	4'483'327.21	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	11'659.50	18'187.60	6'739.70	13'300.00	13'300.00	13'300.00	13'300.00	89'786.80	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	0.00	152.05	70.05	200.00	200.00	200.00	200.00	1'022.10	
47 Durchlaufende Beiträge	38'121.65	27'825.35	15'072.65	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	181'019.65	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>671'894.74</i>	<i>709'232.57</i>	<i>682'366.45</i>	<i>657'600.00</i>	<i>667'801.00</i>	<i>678'160.00</i>	<i>688'101.00</i>	<i>4'755'155.76</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>3'220.01</i>	<i>45'783.27</i>	<i>67'602.16</i>	<i>-9'300.00</i>	<i>-4'083.00</i>	<i>364.00</i>	<i>2'571.00</i>	<i>106'157.44</i>	
34 Finanzaufwand	1'061.55	933.40	827.80	600.00	600.00	600.00	600.00	5'222.75	
44 Finanzertrag	28'648.84	26'287.12	25'320.17	26'600.00	26'600.00	26'600.00	26'600.00	186'656.13	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>27'587.29</i>	<i>25'353.72</i>	<i>24'492.37</i>	<i>26'000.00</i>	<i>26'000.00</i>	<i>26'000.00</i>	<i>26'000.00</i>	<i>181'433.38</i>	
Operatives Ergebnis	30'807.30	71'136.99	92'094.53	16'700.00	21'917.00	26'364.00	28'571.00	287'590.82	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	30'807.30	71'136.99	92'094.53	16'700.00	21'917.00	26'364.00	28'571.00	287'590.82
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	2'535.20	5'600.00	5'600.00	5'600.00	6'661.00	25'996.20	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	2'535.20	5'600.00	5'600.00	5'600.00	6'661.00	25'996.20	
Total Aufwand	669'736.28	664'382.70	618'127.29	673'100.00	678'084.00	683'996.00	692'791.00	4'680'217.27	
Total Ertrag	700'543.58	735'519.69	710'221.82	689'800.00	700'001.00	710'360.00	721'362.00	4'967'808.09	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Kirchgemeindemitglieder Steuerfuss	1'872 14%	1'800 14%	1'765 14%	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	n.a.	n.a.	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-53%	-	-35%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.	-187	-	-130	< 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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

3500

Aufgrund von Corona konnten viele Veranstaltungen nicht wie ursprünglich geplant durchgeführt werden oder wurden abgesagt.

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3500.3000.00	18'260.00	20'300.00	2'040.00	Wegen der Corona-Pandemie fanden weniger Sitzungen statt.
3500.3090.00	50.00	2'600.00	2'550.00	Die Kirchenpflegetagung fiel infolge Corona aus.
3500.3099.00	4'206.40	7'200.00	2'993.60	Beim Mitarbeiteranlass wurde wegen Corona auf das Essen verzichtet.
3500.3102.00	27'314.45	34'100.00	6'785.55	Es wurden weniger Exemplare der Zeitschrift "reformiert" benötigt. Ausserdem mussten wegen Corona keine Flyer für Anlässe gedruckt werden.
3500.3130.00	11'191.00	16'900.00	5'709.00	Die Mitglieder- und Geschäftsverwaltung wurde auf ein internetbasiertes Tool umgestellt, welches günstiger ist. Ausserdem wurde für die Archivnachführung keine externe Fachperson benötigt.
3500.4910.00	2'535.20	5'600.00	3'064.80	Weil der Mitarbeiteranlass günstiger durchgeführt wurde, müssen auch weniger Kosten auf die anderen Bereiche der Kirchgemeinde verteilt werden.

Gottesdienst

Kurz und bündig

3501

Anstelle der wegen Corona nicht erlaubten Gottesdienste wurden Videobotschaften erstellt.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3501.3130.00	6'466.60	4'400.00	-2'066.60	Infolge Corona durften keine Gottesdienste durchgeführt werden. Deshalb wurden Videobotschaften erstellt, wofür aber ein Fachmann benötigt wurde.

Diakonie und Seelsorge

Kurz und bündig

3502

Diverse Anlässe konnten wegen Corona nicht durchgeführt werden. Dafür wurden die Mitglieder in der schwierigen Zeit mit einer Kerze erfreut.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3502.3171.00	1'025.90	3'500.00	2'474.10	Diverse Ausflüge (Senioren, Frauen, Gemeindefreizeit) konnten wegen Corona nicht stattfinden.
3502.3199.00	8'620.50	1'200.00	-7'420.50	Die Kirchgemeindeglieder wurden in der schwierigen Pandemie-Zeit mit einer Kerze erfreut.

Bildung und Spiritualität

Kurz und bündig

3503

Das Konfirmandenlager fand nicht statt und ein Beitrag an die Jungschar war nicht notwendig.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3503.3010.00	15'634.85	19'300.00	3'665.15	Das Pensum der Katechetin wurde aufgrund der Schülerzahl reduziert.
3503.3171.00	835.15	8'300.00	7'464.85	Wegen Corona und weil es nur wenige Konfirmanden hat, fand das Konfirmandenlager nicht statt.
3503.3636.00	1'160.00	5'200.00	4'040.00	Es war kein Beitrag an die Jungschar notwendig.

Kultur

Kurz und bündig

3504

Infolge Corona konnten weniger Konzerte durchgeführt werden.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3504.3130.00	1'650.00	4'400.00	2'750.00	Infolge Corona konnten weniger Konzerte durchgeführt werden.

Kirchliche Liegenschaften

Kurz und bündig

3506

Die Kirche wurden wegen Corona weniger genutzt. Der Mesmer arbeitete dafür mehr für die Politische Gemeinde.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3506.3130.00	56'265.55	64'700.00	8'434.45	Der Mesmer hat prozentual mehr für die Politische Gemeinde gearbeitet.
3506.3151.00	2'687.75	500.00	-2'187.75	Das Steuergerät fürs Mikrofon musste repariert und die Lichtkonsole programmiert werden.
3506.4472.00	2'530.00	5'000.00	-2'470.00	Die Nachfrage für die Benützung der Kirche war wegen Corona kleiner.

Erfolgsrechnung

Seite 36

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**Allgemeine Gemeindesteuern**

Kurz und bündig

9100

Insgesamter Zuwachs bei den Steuereinnahmen.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9100.4000.00	536'082.45	526'900.00	9'182.45	Es wurde ein einfacher Steuerertrag von Fr. 3'764'000 budgetiert, der tatsächliche Steuerertrag beträgt Fr. 3'829'160.35.
9100.4000.10	36'504.55	13'100.00	23'404.55	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
9100.4000.50	-30'578.70	-16'300.00	-14'278.70	Dito.
9100.4001.00	78'240.10	71'600.00	6'640.10	Es wurde ein einfacher Steuerertrag von Fr. 511'000 budgetiert, der tatsächliche Steuerertrag beträgt Fr. 558'857.85.
9100.4001.10	15'142.55	1'600.00	13'542.55	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
9100.4001.50	4'955.95	2'100.00	2'855.95	Dito.
9100.4002.00	-2'144.60	500.00	-2'644.60	Durch die nachträgliche ordentliche Veranlagung von Quellensteuerpflichtigen muss die Quellensteuer zurückbezahlt werden. Dafür erscheinen diese Steuereinnahmen dann bei den ordentlichen Steuern.
9100.4010.00	9'322.35	15'800.00	-6'477.65	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
9100.4010.40	12'059.05	5'700.00	6'359.05	Dito.
9100.4010.50	-4'945.40	-400.00	-4'545.40	Dito.

Finanz- und Lastenausgleich

Kurz und bündig

9300

Tieferer Zentralkassenbeitrag.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9300.3636.10	137'490.30	143'800.00	6'309.70	Tieferer Beitrag an die Zentralkasse aufgrund der Steuererträge und Steuerbezugskosten. Ausserdem noch Korrektur der Rückstellung des Beitrages für 2021.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Neutrale Aufwendungen und Erträge

Kurz und bündig

9950

Da wegen Corona die Gottesdienste teilweise nicht stattfanden, gab es weniger Kollekten.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9950.3706.00	15'072.65	25'000.00	9'927.35	Da wegen Corona die Gottesdienste teilweise nicht stattfanden, gab es weniger Kollekten.
9950.4707.00	15'072.65	25'000.00	-9'927.35	Da wegen Corona die Gottesdienste teilweise nicht stattfanden, gab es weniger Kollekten.

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	461'914.49	33'404.90	524'700	42'600	497'210.25	47'105.10
	Nettoergebnis		428'509.59		482'100		450'105.15
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	130'110.98	3'655.20	151'900	8'200	139'358.95	7'245.15
	Nettoergebnis		126'455.78		143'700		132'113.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'260.00	0.00	20'300	0	21'011.65	0.00
3010.00	Löhne	34'542.80	0.00	34'500	0	33'965.75	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'922.85	0.00	3'300	0	3'126.86	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'527.00	0.00	4'600	0	4'177.80	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	356.45	0.00	500	0	354.70	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	542.05	0.00	600	0	598.94	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	247.05	0.00	400	0	245.05	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00	0.00	2'600	0	1'863.90	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'206.40	0.00	7'200	0	5'058.75	0.00
3100.00	Büromaterial	531.70	0.00	700	0	948.10	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'314.45	0.00	34'100	0	27'942.90	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	258.98	0.00	0	0	226.60	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0	0	329.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	0	0	183.45	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'191.00	0.00	16'900	0	14'405.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'911.65	0.00	2'000	0	2'512.85	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	606.50	0.00	600	0	535.40	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	686.40	0.00	700	0	686.40	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	425.75	0.00	1'600	0	1'171.40	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	865.80	0.00	0	0	144.30	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00	0.00	1'800	0	1'396.70	0.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	255.35	0.00	300	0	255.35	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	18'004.30	0.00	17'600	0	16'980.05	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	854.50	0.00	400	0	1'088.05	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00	0.00	200	0	150.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4250.00	Verkäufe	0.00	0.00	0	100	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	1'120.00	0	2'500	0.00	2'617.65
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	2'535.20	0	5'600	0.00	4'627.50

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	40'474.55	217.00	44'250	300	38'388.90	1'061.15
	Nettoergebnis		40'257.55		43'950		37'327.75
3010.00	Löhne	23'844.10	0.00	25'000	0	23'665.40	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'133.60	0.00	1'600	0	1'051.10	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	177.35	0.00	200	0	166.25	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.15	0.00	300	0	199.50	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	123.80	0.00	100	0	118.30	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	276.00	0.00	200	0	30.00	0.00
3100.00	Büromaterial	48.00	0.00	200	0	163.90	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'050.70	0.00	1'900	0	1'636.15	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	770.55	0.00	1'000	0	437.80	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'117.50	0.00	1'700	0	1'368.35	0.00
3105.00	Lebensmittel	946.45	0.00	2'000	0	1'538.95	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'466.60	0.00	4'400	0	4'598.90	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35.00	0.00	100	0	75.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'724.00	0.00	3'000	0	3'050.10	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	362.30	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	158.45	0.00	350	0	289.20	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	0.00	0	300	0.00	150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	217.00	0	0	0.00	911.15
3502	Diakonie und Seelsorge	87'664.70	1'780.10	87'200	1'000	76'861.65	2'207.60
	Nettoergebnis		85'884.60		86'200		74'654.05
3010.00	Löhne	51'953.20	0.00	51'500	0	45'584.50	0.00
3010.09	Erstattung von Löhnen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	450.00	0.00	0	0	250.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00	0.00	3'300	0	2'855.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'564.20	0.00	4'600	0	5'414.90	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	484.80	0.00	500	0	420.70	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	611.90	0.00	600	0	542.45	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	334.95	0.00	400	0	325.65	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	375.00	0.00	1'000	0	300.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00	0.00	600	0	600.00	0.00
3100.00	Büromaterial	61.95	0.00	100	0	11.95	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	1'000	0	437.95	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	600	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	600	0	31.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'026.65	0.00	1'400	0	1'848.15	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'839.10	0.00	4'700	0	5'253.55	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	124.35	0.00	200	0	108.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	381.50	0.00	500	0	254.05	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	1'025.90	0.00	3'500	0	2'783.05	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'620.50	0.00	1'200	0	1'345.45	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'410.00	0.00	7'800	0	6'760.00	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	950.70	0.00	2'100	0	1'735.30	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	1'780.10	0	1'000	0.00	2'207.60
3503	Bildung und Spiritualität	26'346.51	200.00	46'900	1'500	42'463.10	2'050.00
	Nettoergebnis		26'146.51		45'400		40'413.10
3010.00	Löhne	15'634.85	0.00	19'300	0	18'989.15	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'011.75	0.00	1'100	0	1'116.69	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	325.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41.10	0.00	200	0	45.10	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	187.35	0.00	200	0	211.91	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	800	0	145.20	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	108.20	0.00	200	0	37.00	0.00
3100.00	Büromaterial	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	817.45	0.00	1'500	0	96.95	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3104.00	Lehrmittel	3'777.70	0.00	3'900	0	2'443.55	0.00
3105.00	Lebensmittel	437.45	0.00	1'000	0	1'806.60	0.00
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	122.27	0.00	600	0	800.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0	0	17.60	0.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	835.15	0.00	8'300	0	8'326.60	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0	0	0.50	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	620.64	0.00	900	0	952.45	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'160.00	0.00	5'200	0	5'160.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'267.60	0.00	2'800	0	2'313.80	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	200.00	0	1'500	0.00	2'050.00
3504	Kultur	3'531.60	1'336.85	8'500	3'000	11'258.95	6'936.10
	Nettoergebnis		2'194.75		5'500		4'322.85
3010.00	Löhne	800.00	0.00	2'000	0	3'750.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.10	0.00	0	0	0.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	359.95	0.00	1'000	0	358.60	0.00
3105.00	Lebensmittel	2.55	0.00	100	0	80.10	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'650.00	0.00	4'400	0	6'351.25	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	142.00	0.00	100	0	30.60	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	75.00	0.00	200	0	138.40	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	0.00	600	0	550.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	1'336.85	0	3'000	0.00	6'936.10
3506	Kirchliche Liegenschaften	173'786.15	26'215.75	185'950	28'600	188'878.70	27'605.10
	Nettoergebnis		147'570.40		157'350		161'273.60
3010.00	Löhne	6'079.35	0.00	7'600	0	7'768.10	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16.00	0.00	0	0	18.95	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'679.35	0.00	1'900	0	1'396.70	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'527.65	0.00	800	0	9'496.60	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	563.25	0.00	0	0	6'140.90	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'140.05	0.00	16'100	0	15'033.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'265.55	0.00	64'700	0	61'388.65	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'965.50	0.00	6'000	0	5'714.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'014.20	0.00	53'100	0	21'404.35	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'687.75	0.00	500	0	2'345.95	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'286.35	0.00	4'300	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	21.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'181.70	0.00	29'200	0	57'831.70	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50.00	0.00	100	0	50.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	158.45	0.00	350	0	289.20	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	610.00	0	600	0.00	1'830.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	1'475.75	0	1'400	0.00	1'485.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	20'400.00	0	20'400	0.00	20'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	2'530.00	0	5'000	0.00	2'690.00
9	FINANZEN UND STEUERN	248'307.33	676'816.92	175'600	657'700	242'936.94	693'042.09
	Nettoergebnis	428'509.59		482'100		450'105.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'634.65	660'484.05	1'400	630'300	649.55	663'067.57
	Nettoergebnis	657'849.40		628'900		662'418.02	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'634.65	0.00	1'400	0	649.55	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	536'082.45	0	526'900	0.00	523'954.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	36'504.55	0	13'100	0.00	19'914.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	112.21	0	400	0.00	11'719.47
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	5'250.05	0	5'600	0.00	3'682.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-30'578.70	0	-16'300	0.00	-11'804.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	78'240.10	0	71'600	0.00	73'451.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	15'142.55	0	1'600	0.00	8'233.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	172.69	0	600	0.00	1'486.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	3'225.50	0	1'300	0.00	1'125.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-4'955.95	0	-2'100	0.00	-2'027.70

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0.00	-2'144.60	0	500	0.00	2'109.35
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	9'322.35	0	15'800	0.00	9'452.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-350.35	0	200	0.00	5'153.60
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	12'059.05	0	5'700	0.00	15'636.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-4'945.40	0	-400	0.00	-4'250.40
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	4'080.60	0	5'500	0.00	3'472.45
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	1'655.95	0	100	0.00	549.80
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	2'008.25	0	400	0.00	1'563.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-397.25	0	-200	0.00	-356.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	137'490.30	0.00 137'490.30	143'800	0 143'800	142'365.60	0.00 142'365.60
3636.10	Zentralkassenbeitrag	137'490.30	0.00	143'800	0	142'365.60	0.00
9610	Zinsen Nettoergebnis	1'015.20 174.97	1'190.17	1'100 1'100	2'200	959.45 1'037.67	1'997.12
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	187.40	0.00	0	0	26.05	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	787.75	0.00	1'000	0	884.70	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	40.05	0.00	100	0	48.70	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	0.00	1'190.17	0	2'200	0.00	1'997.12
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 70.05	70.05	0 200	200	0.00 152.05	152.05
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	70.05	0	200	0.00	152.05

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'072.65	15'072.65	25'000	25'000	27'825.35	27'825.35
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'072.65	0.00	25'000	0	27'825.35	0.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	0.00	15'072.65	0	25'000	0.00	27'825.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	92'094.53	0.00	4'300	0	71'136.99	0.00
	Nettoergebnis		92'094.53		4'300		71'136.99
9000.00	Ertragsüberschuss	92'094.53	0.00	4'300	0	71'136.99	0.00
9001.00	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	1'177'571.50	1'259'808.80
10	Finanzvermögen (FV)	799'963.65	911'382.65
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	565'344.29	688'412.91
1002	Bank	565'344.29	688'412.91
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	565'344.29	688'412.91
101	Forderungen	233'510.01	221'859.39
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	828.65	0.00
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	828.65	0.00
1012	Steuerforderungen	139'791.62	129'105.18
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	139'791.62	129'105.18
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	85'017.14	0.00
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	63'152.45	0.00
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	15'797.45	0.00
1015.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I	1'945.10	0.00
1015.22	Abrechnungskonto Nachsteuern	1'571.34	0.00
1015.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen	2'550.80	0.00
1019	Übrige Forderungen	7'872.60	92'754.21
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	7'872.60	2'902.20
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	0.00	89'852.01
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	109.35	110.35
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	109.35	110.35
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	109.35	110.35
107	Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'000.00	1'000.00
1070.20	Anteilscheine 3E-Genossenschaft Erneuerbare Energien Eglisau	1'000.00	1'000.00

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
14	Verwaltungsvermögen (VV)	377'607.85	348'426.15
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	377'607.85	348'426.15
1404	Hochbauten	377'607.85	348'426.15
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	812'834.45	812'834.45
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-435'226.60	-464'408.30

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
2	Passiven	1'177'571.50	1'259'808.80
20	Fremdkapital	570'571.62	560'714.39
200	Laufende Verbindlichkeiten	77'991.35	64'329.42
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	75'637.45	61'583.17
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	75'133.55	61'507.17
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	358.90	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	145.00	76.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	2'353.90	2'746.25
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	2'353.90	2'704.15
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer	0.00	42.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	133'685.60	142'677.50
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	133'685.60	142'677.50
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	133'685.60	142'677.50
208	Langfristige Rückstellungen	146'678.00	141'490.80
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	146'678.00	141'490.80
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	146'678.00	141'490.80
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	212'216.67	212'216.67
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	212'216.67	212'216.67
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Emma und Heinrich Schmid-Fonds	164'150.62	164'150.62
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung Erich Oscar Sturzenegger-Fonds	48'066.05	48'066.05
29	Eigenkapital	606'999.88	699'094.41
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	606'999.88	699'094.41

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
2990	Jahresergebnis	71'136.99	92'094.53
2990.00	Jahresergebnis	71'136.99	92'094.53
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	535'862.89	606'999.88
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	535'862.89	606'999.88