

Reformierte Kirchgemeinde Stallikon Wettswil

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an die Kirchenpflege 08.03.2022

Abnahmebeschluss Kirchenpflege 16.03.2022

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 22.03.2022

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung	8-9
7 Investitionsrechnungen	10-11
8 Bilanz	12-13
9 Geldflussrechnung	14
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A1 Angewandtes Regelwerk	15
A1 Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	15
Finanzinformationen	
A2 Anlagenspiegel Finanzvermögen	16
A3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	17
A4 Beteiligungsspiegel	18
A5 Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	19

	Seite
A6 Rückstellungsspiegel	20
A7 Eigenkapitalnachweis	21
A8 Sonderrechnungen	22 - 23
A9 Haushaltsgleichgewicht	24
A10 Finanzkennzahlen	25
Kredtrechtliche Angaben	
A11 Verpflichtungskredite	26

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11 Erfolgsrechnung	27 - 33
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen	36
15 Bilanz	37 - 40

Kontakt

Kirchgemeindeverwaltung Stallikon Wetzwil
 Husächerstrasse 12
 8907 Wetzwil

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen:

Marion Suter

Rechnungsführerin:

Yvonne Ilg-Frick

044 / 700'20 44

y.ilg@stawet.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

		Budget 2021	Jahresrechnung 2021
Steuerfuss	Steuerfuss	8%	8%
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)	-388'174.00	-311'131.67
Fiskalertrag	Direkte Nettosteuern natürliche & juristische Personen	1'050'100.00	743'938.34
Bilanz	Flüssige Mittel		737'898.70
	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'873'040.80
Geldflussrechnung	Veränderung Flüssige Mittel		-61'802.90

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die reformierte Kirchgemeinde Stallikon Wettswil schliesst die Jahresrechnung 2021 mit einem Aufwand von Fr. 1'217'799.49 und einem Ertrag von Fr. 906'667.82 ab. Daraus ergibt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 311'131.67. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 388'174.00. Die Bilanz per 31.12.2021 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 2'899'790.18 aus. Entsprechend der Bilanzzahlen beläuft sich das Eigenkapital neu auf Fr. 1'873'040.80. Die flüssigen Mittel belaufen sich auf Fr. 737'898.70, dies entspricht einer Veränderung von - Fr. 61'802.90.

Begründungen zu erheblichen Abweichungen gegenüber Budget

Obwohl die Jahresrechnung 2021 besser abschliesst als budgetiert, sind erhebliche Abweichungen bei den Steuereinnahmen entstanden. Diese lagen bei Fr. 306'000.00 unter der Budgetierung. Dank Minderausgaben in den übrigen Funktionsbereichen, insbesondere bei den Liegenschaften, konnte der Aufwandüberschuss in Grenzen gehalten werden.

Wettswil, 08. März 2022

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen - Marion Suter

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil genehmigt.
- 2 Zur Deckung des Aufwandüberschusses wird eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reservé in der Höhe von Fr. 311'131.67 beantragt.
- 3 Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'217'799.49
	Gesamtertrag	Fr.	906'667.82
	Aufwandüberschuss	Fr.	-311'131.67
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 31.12.2021	Fr.	2'899'790.18

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'873'040.80.

- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Entnahme aus der finanzpolitischen Reservé von Fr. 311'131.67, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil zu genehmigen.

8908 Wettswil, 16. März 2022

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin



Monika Stierli

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen



Marion Suter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'217'799.49
	Gesamtertrag	Fr.	906'667.82
	Aufwandüberschuss	Fr.	-311'131.67
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 31.12.2021	Fr.	2'899'790.18

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'873'040.80.

Die Bemerkungen der Rechnungsprüfungskommission und der entsprechende Antrag sind im nachfolgenden Dokument "Bericht der Rechnungsprüfungskommission" enthalten.

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 311'131.67, die Jahresrechnung 2021 und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil am 13.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'217'799.49
	Gesamtertrag	Fr.	906'667.82
	Aufwandüberschuss	Fr.	-311'131.67
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 31.12.2021	Fr.	2'899'790.18

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'873'040.80.

8908 Wettswil, 14. Juni 2022

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

Monika Stjerli

Marion Suter

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen und die Präsidentin 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.

8907 Wettswil, 15. März 2022

Kirchenpflegerin
des Ressorts Finanzen



Marion Suter

Präsidentin
Kirchenpflege



Monika Stierli

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	311'131.67	388'174.00	129'903.95
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'031.50	56'050.00	56'031.50
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'148.00	0.00	676.30
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-256'248.17	-332'124.00	-74'548.75
/: Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-256'248.17	-332'124.00	-74'548.75
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%

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.

Rechnung 2020	Budget 2021		Gestufte(r) Erfolgsausweis	Rechnung 2021
444'720.30	520'074	30	Personalaufwand	453'365.55
274'056.69	484'550	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'647.75
56'031.50	56'050	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'031.50
0.00	0	35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
543'245.05	485'950	36	Transferaufwand	347'519.08
11'669.05	18'000	37	Kollektenweiterleitung	11'346.82
1'329'722.59	1'564'624		Total Betrieblicher Aufwand	1'168'910.70
1'080'504.34	1'050'100	40	Fiskalertrag	743'938.34
0.00	0	41	Regalien und Konzessionen	0.00
17'444.50	17'700	42	Entgelte	16'040.00
10'921.15	9'500	43	Verschiedene Erträge	4'065.00
676.30	0	45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'148.00
204.20	500	46	Transferertrag	2'396.35
11'669.05	18'000	47	Kollekteneinnahmen	11'346.82
1'121'419.54	1'095'800		Total Betrieblicher Ertrag	778'934.51
-208'303.05	-468'824		Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-389'976.19
2'222.02	950	34	Finanzaufwand	1'691.29
80'621.12	81'600	44	Finanzertrag	80'535.81
78'399.10	80'650		Ergebnis aus Finanzierung	78'844.52
-129'903.95	-388'174		Operatives Ergebnis	-311'131.67
0.00	0	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00
0.00	0	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00
0.00	0		Ausserordentliches Ergebnis	0.00
-129'903.95	-388'174		Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-311'131.67
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
47'197.50	47'200	39	Interne Verrechnungen	47'197.50
47'197.50	47'200	49	Interne Verrechnungen	47'197.50
1'379'142.11	1'612'774		Total Aufwand	1'217'799.49
1'249'238.16	1'224'600		Total Ertrag	906'667.82

Rechnung 2020		Budget 2021		Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
871'744.60	71'505.65	1'137'624	74'000	3	KIRCHEN	889'913.19	64'430.00
212'694.50	7'493.40	237'050	9'300	3500	Gemeindeaufbau und Leitung	191'942.24	6'789.50
145'345.50	0.00	174'400	500	3501	Gottesdienst	168'671.15	0.00
62'979.20	0.00	62'000	0	3502	Diakonie und Seelsorge	51'136.20	0.00
121'534.65	8'582.50	165'724	10'400	3503	Bildung und Spiritualität	133'731.25	5'420.00
13'448.77	532.65	70'350	1'000	3504	Kultur	15'822.65	1'523.00
315'741.98	54'897.10	428'100	52'800	3506	Kirchliche Liegenschaften	328'609.70	50'697.50
0.00	0.00	0	0	5	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00
0.00	0.00	0	0	5330	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00
507'397.51	1'177'732.51	475'150	1'150'600	9	FINANZEN UND STEUERN	327'886.30	842'237.82
1'065.53	1'080'504.34	6'000	1'050'100	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'845.46	743'938.34
443'379.90	0.00	403'000	0	9300	Finanz- und Lastenausgleich	261'256.08	2'304.00
2'269.23	48'731.12	950	47'200	9610	Zinsen	1'992.44	48'500.81
47'197.50	34'807.50	47'200	34'800	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'197.50	34'807.50
0.00	0.00	0	0	9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00
0.00	204.20	0	500	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	92.35
0.00	0.00	0	0	9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00
11'669.05	11'669.05	18'000	18'000	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	11'346.82	11'346.82
1'816.30	1'816.30	0	0	9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'248.00	1'248.00
0.00	0.00	0	0	9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
1'379'142.11	1'249'238.16	1'612'774	1'224'600		Total Aufwand / Ertrag	1'217'799.49	906'667.82
	129'903.95		388'174		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		311'131.67
1'379'142.11	1'379'142.11	1'612'774	1'612'774		Total	1'217'799.49	1'217'799.49

Rechnung 2020	Budget 2021	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021
0.00	0	50	Sachanlagen	0.00
0.00	0	51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00
0.00	0	52	Immaterielle Anlagen	0.00
0.00	0	54	Darlehen	0.00
0.00	0	55	Kantone und Konkordate	0.00
0.00	0	56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0		Total Investitionsausgaben	0.00
0.00	0	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	61	Rückerstattungen	0.00
0.00	0	62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00
0.00	0	64	Rückzahlung von Darlehen	0.00
0.00	0	65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0		Total Investitionseinnahmen	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
0.00	0		Total Investitionsausgaben	0.00
0.00	0		Total Investitionseinnahmen	0.00
0.00	0		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00

Rechnung 2020	Budget 2021	Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021
0.00	0	70	Investitionen in Sachanlagen	0.00
0.00	0	72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00
0.00	0	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00
0.00	0	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00
0.00	0		Total Ausgaben	0.00
0.00	0	80	Verkauf von Sachanlagen	0.00
0.00	0	82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00
0.00	0	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00
0.00	0	87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00
0.00	0		Total Einnahmen	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
0.00	0		Total Ausgaben	0.00
0.00	0		Total Einnahmen	0.00
0.00	0		Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00

01.01.2021	Aktiven		31.12.2021
799'701.60	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	737'898.70
87'362.51	101	Forderungen	58'764.93
0.00	102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00
1'818.60	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	441.05
0.00	106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
888'882.71		Umlaufvermögen	797'104.68
0.00	107	Finanzanlagen	0.00
1'887'900.00	108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'887'900.00
1'887'900.00		Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'887'900.00
2'776'782.71		Total Finanzvermögen	2'685'004.68
270'817.00	140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	214'785.50
0.00	142	Immaterielle Anlagen	0.00
0.00	144	Darlehen	0.00
0.00	145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00
0.00	146	Investitionsbeiträge	0.00
270'817.00		Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	214'785.50
270'817.00		Total Verwaltungsvermögen	214'785.50
3'047'599.71		Total Aktiven	2'899'790.18
2'158'717.00		* Total Anlagevermögen	2'102'685.50

01.01.2021	Passiven		31.12.2021
32'973.72	200	Laufende Verbindlichkeiten	338'831.08
0.00	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
0.00	204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00
415'510.17	205	Kurzfristige Rückstellungen	404'867.45
448'483.89		Kurzfristiges Fremdkapital	743'698.53
0.00	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
404'867.45	208	Langfristige Rückstellungen	274'122.95
10'075.90	209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	8'927.90
414'943.35		Langfristiges Fremdkapital	283'050.85
863'427.24		Total Fremdkapital	1'026'749.38
0.00	290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	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	Reserven	0.00
0.00	295	Aufwertungsreserve	0.00
0.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00
2'184'172.47	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'873'040.80
2'184'172.47		Zweckfreies Eigenkapital	1'873'040.80
2'184'172.47		Total Eigenkapital	1'873'040.80
3'047'599.71		Total Passiven	2'899'790.18

Geldflussrechnung**Geldflussrechnung - indirekte Methode**

	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+	-31'1131.67	-129'903.95
+/-	56'031.50	56'031.50
+/-	28'597.58	-53'735.30
+/-	1'377.55	7'817.40
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
-	0.00	0.00
+/-	305'857.36	-86'548.79
+/-	0.00	0.00
+/-	-14'1387.22	0.00
+/-	-1'148.00	0.00
+/-	0.00	-676.30
+/-	0.00	0.00
-	0.00	0.00
+	0.00	0.00
+	-61'802.90	-207'015.44
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00
+	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertminderungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsergebnisse FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-207'015.44
+/-	Stand Flüssige Mittel per 1. 1.	799'701.60
	Stand Flüssige Mittel per 31. 12.	737'898.70
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-61'802.90
		1'006'717.04
		799'701.60
		-207'015.44

Anhang 1

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 Steigigkeit, 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 FVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze** von Fr. 50'000 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang 1

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

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

Anhang 1

Interne Zinsen

Da für die Sonderrechnungen separate Bank- / Postkonten geführt werden, ist keine interne Verzinsung notwendig.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen

Anhang 2

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
1080.10	Grundeigentum Wettswil	495'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	495'600.00
1080.11	Wettswil, Baurechtsvertrag	1'392'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'392'300.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	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		1'887'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'887'900.00

Anhang 3

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)			
Sachanlagen VV											
1400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.00	30'996.00	0.00	0.00	30'996.00	0.00	-15'498.50	0.00	0.00	0.00	-15'498.50	15'497.50
1404.01	239'821.00	0.00	0.00	239'821.00	0.00	-40'533.00	0.00	0.00	0.00	-40'533.00	199'288.00
1406.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	270'817.00	0.00	0.00	270'817.00	0.00	-56'031.50	0.00	0.00	0.00	-56'031.50	214'785.50
Investitionsbeiträge											
1460.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	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	270'817.00	0.00	0.00	270'817.00	0.00	-56'031.50	0.00	0.00	0.00	0.00	214'785.50

Anhang 4

Beteiligungsspiegel

Name/ Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnom	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
---------------	------------	--------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

keine 0.00

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen **0.00**

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Bürgschafts- und Darlehens- genossenschaft der Evang. ref. Landeskirche des Kantons Zürich Bü-Da	OR	bezweckt durch Übernahme von Bürgschaften oder Ge- währung von Darlehen den Angehörigen der Evang.-ref. Landeskirche des Ktd. ZH den Erwerb und Betrieb von Liegenschaften.	51'550.00	1. Anteilsch. à Fr. 25.00	1 Stimme von 168 St.	-
---	----	---	-----------	------------------------------	-------------------------	---

Klosterdomäne Kappel, Kappel am Albis	Zweckverband	Seminarhotel und Bildungs- haus			1. Stimme von 14 St.	
--	--------------	------------------------------------	--	--	-------------------------	--

Anhang 5

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 (Alllasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang 6

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	Przesse	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	415'510.17	0.00	0.00	-415'510.17	404'867.45	404'867.45	A
Total kurzfristige Rückstellungen		415'510.17	0.00	0.00	-415'510.17	404'867.45	404'867.45	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
A	Umbuchung langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2022 auf kurzfristige Rückstellung	404'867.45
Total kurzfristige Rückstellungen		404'867.45

Anhang 6

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	404'867.45	274'122.95	0.00	0.00	-404'867.45	274'122.95	A
Total langfristige Rückstellungen		404'867.45	274'122.95	0.00	0.00	-404'867.45	274'122.95	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
A	Langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023	274'122.95
Total langfristige Rückstellungen		274'122.95

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Fonds		Rücklagen		Anpassung		Jahresergebnis		Stand
	31.12.2020	Verlust 2020					Rückstellungen				31.12.2021
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital											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
2940 Finanzpolitische Reserve											0.00
	0.00										0.00
2950 Aufwertungsreserve Rückstellung Finanz- und Lastenausgleich											0.00
	0.00										0.00
2960 Neubewertungsreserve FV											0.00
	0.00							0.00			0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten											0.00
	0.00							0.00			0.00
2089 Langfristige Rückstellungen (direkt mit EK verrechnet)											0.00
	0.00										0.00
2990 Jahresergebnis									0.00	-311'131.67	-311'131.67
	-129'903.95	129'903.95							0.00	-311'131.67	-311'131.67
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									0.00	0.00	2'184'172.47
	2'314'076.42	-129'903.95							0.00	0.00	2'184'172.47
											0.00
Total	2'184'172.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-311'131.67	1'873'040.80

Anhang 8

Sonderrechnungen

Art Sonderrechnung
Bezeichnung, Konto Spendgut 2092.01

Erfolgsrechnung 2021

		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag		8'876.45
	Kapital Zinssatz %		0.00%
	Übrige Erträge		0.00
Aufwand	Bankspesen	48.00	
Total Aufwand / Ertrag		48.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-48.00

Abschluss

Vermögensveränderung

Vermögen Anfang Rechnungsjahr	8'876.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-48.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	8'828.45

Bilanz per 31.12.2021

	Aktiven	Passiven
Kapital	8'828.45	
	0.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		8'828.45
Total	8'828.45	8'828.45

Anhang 8

Sonderrechnung 2092.00

Art Sonderrechnung
Bezeichnung, Konto Spenden HEKS / Brot für alle

Erfolgsrechnung 2021

			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz %	1'199.45 0.00%	0.00
	Übrige Erträge	Spende 2021		100.00
Aufwand		Postspesen Spendenzahlung	60.00 1'140.00	
Total Aufwand / Ertrag			1'200.00	100.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-1'100.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		1'199.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'100.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		99.45

Bilanz per 31.12.2021

		Aktiven	Passiven
Kapital		99.45	
		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			99.45
Total		99.45	99.45

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.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	470'946.54	444'720.30	453'365.55	520'074.00	512'360.00	532'000.00	2'933'466.39	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	394'067.09	274'056.69	300'647.75	484'550.00	351'550.00	354'000.00	2'158'871.53	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'031.50	56'031.50	56'031.50	56'050.00	56'050.00	56'050.00	336'244.50	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	579'120.55	543'245.05	347'519.08	485'950.00	527'600.00	575'000.00	3'058'434.68	
37 Durchlaufende Beiträge	20'968.45	11'669.05	11'346.82	18'000.00	12'500.00	20'000.00	94'484.32	
Total Betrieblicher Aufwand	1'521'134.13	1'329'722.59	1'168'910.70	1'564'624.00	1'460'060.00	1'537'050.00	8'581'501.42	
40 Fiskalertrag	1'078'355.79	1'080'504.34	743'938.34	1'050'100.00	1'106'355.00	1'050'000.00	6'109'253.47	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	19'933.50	17'444.50	16'040.00	17'700.00	15'400.00	16'000.00	102'518.00	
43 Verschiedene Erträge	13'833.05	10'921.15	4'065.00	9'500.00	7'000.00	12'000.00	57'319.20	
45 Einnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'176.70	676.30	1'148.00	0.00	0.00	0.00	7'001.00	
46 Transferertrag	480.60	204.20	2'396.35	500.00	300.00	500.00	4'381.15	
47 Durchlaufende Beiträge	20'968.45	11'669.05	11'346.82	18'000.00	12'500.00	20'000.00	94'484.32	
Total Betrieblicher Ertrag	1'138'748.09	1'121'419.54	778'934.51	1'095'800.00	1'141'555.00	1'098'500.00	6'374'957.14	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-382'386.04	-208'303.05	-389'976.19	-468'824.00	-318'505.00	-438'550.00	-2'206'544.28	
34 Finanzaufwand	2'729.56	2'222.02	1'691.29	950.00	700.00	2'000.00	10'292.87	
44 Finanzertrag	86'232.15	80'621.12	80'535.81	81'600.00	79'800.00	130'000.00	538'789.08	
Ergebnis aus Finanzierung	83'502.59	78'399.10	78'844.52	80'650.00	79'100.00	128'000.00	528'496.21	
Operatives Ergebnis	-298'883.45	-129'903.95	-311'131.67	-388'174.00	-239'405.00	-310'550.00	-1'678'048.07	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-298'883.45	-129'903.95	-311'131.67	-388'174.00	-239'405.00	-310'550.00	-1'678'048.07
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	47'197.50	47'197.50	47'197.50	47'200.00	47'200.00	47'200.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	47'197.50	47'197.50	47'197.50	47'200.00	47'200.00	47'200.00	0.00	
Total Aufwand	1'571'061.19	1'379'142.11	1'217'799.49	1'612'774.00	1'507'960.00	1'586'250.00	8'591'794.29	
Total Ertrag	1'272'177.74	1'249'238.16	908'667.82	1'224'600.00	1'268'555.00	1'275'700.00	6'913'746.22	

Anhang 10

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'669	2'669	2'726	
Steuerfuss	8%	8%	8%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'485	3'485	4'900	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-223%	-	-177%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner	-621	-	-702	< 0 Fr. Nett Vermögen 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 11

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
keine						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepriament 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						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
212'694.50	7'493.40 205'201.10	237'050	9'300 227'750	3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoergebnis	191'942.24	6'789.50 185'152.74
28'010.00		28'500		3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	27'560.00	
9'880.00		10'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'626.00	
2'050.00		1'900		3000.03	Entschädigung RPK	2'080.00	
		2'250		3000.05	Entschädigung Gemeindekonvent und weitere Kommissionen		
43'351.20		48'500		3010.01	Lohn Sekretariat und Gutsverwaltung	43'351.20	
		1'000		3010.02	Entschädigungen und Zulagen		
				3010.09	Erstattung von Löhnen	-7'244.30	
6'198.70		6'640		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'034.05	
-3'384.90				3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (Aufwandminderungskonto)		
5'658.10		6'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'683.40	
4'708.60		5'700		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'265.85	
5'940.00		5'760		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'480.00	
3'091.50		5'000		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'310.00	
500.00		3'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
795.40		11'000		3099.00	Übriger Personalaufwand	685.60	
2'739.45		3'500		3100.00	Büromaterial	989.05	
7'090.25		4'500		3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'573.29	
		1'000		3102.02	Inserate		
35'638.65		45'000		3102.03	Aufwand Gemeindeseiten "reformiert"	31'668.00	
1'336.50		800		3105.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	475.50	
2'040.25		1'000		3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte		
1'707.95		1'800		3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Sekretariat	1'749.25	
1'531.70		3'000		3130.01	Porto und Frachtgebühren	1'805.13	
165.30		400		3130.02	Bank- und Postspesen	189.05	
		1'500		3132.00	Honorare externe Unterstützung und Beratung		
2'000.00		2'000		3132.01	Honorar für die Revision	2'000.00	
16'825.20		13'500		3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	20'854.37	
151.00		800		3170.00	Reisekosten und Spesen	128.00	
50.00		500		3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
28.50				3611.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Kanton)	116.90	
270.55				3611.03	Entschädigung für Steuerbezug Quellensteuer (Kanton)		
32'182.30		22'500		3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Gemeinde)	29'499.70	

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
2'138.30				3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen (Gemeinde)	2'062.20	
	4'950.00		4'800	4260.00 Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen		5'400.00
	1'480.60		4'000	4260.01 Abonnemente "reformiert"		1'389.50
	1'062.80		500	4390.00 Übriger Ertrag		
145'345.50		174'400	500	3501 Gottesdienst	168'671.15	
	145'345.50		173'900	Nettoergebnis		168'671.15
56'783.70		75'600		3010.01 Zusatzpensen Pfarrpersonen	77'515.80	
3'610.30		3'000		3010.02 Stellvertretungen Pfarrer	4'611.95	
29'547.85		28'400		3010.03 Lohn Organist	26'407.20	
5'600.00		10'000		3010.04 Mitwirkende Musiker	10'410.00	
5'704.55		3'200		3010.05 Stellvertretungen Organist	3'964.25	
1'816.70		2'200		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'034.60	
1'745.55		2'500		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'930.80	
198.65		300		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	244.80	
9'387.75		14'000		3102.01 Kirchzetteln, Drucksachen, Publikationen	8'448.75	
88.80		2'500		3103.00 Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften		
7'412.90		7'000		3105.01 Kirchenschmuck	8'708.75	
4'686.85		2'000		3130.00 Kommunikationskosten (Telefon) Pfarramt	1'853.45	
		500		3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	150.00	
9'360.00		10'200		3170.00 Spesen Pfarrperson	10'320.00	
471.20		1'000		3170.01 Reisekosten und Spesen Stellvertretungen Organist	505.40	
8'930.70		12'000		3199.00 Übriger Betriebsaufwand	11'565.40	
			500	4390.00 Übriger Ertrag		
62'979.20		62'000		3502 Diakonie und Seelsorge	51'136.20	
	62'979.20		62'000	Nettoergebnis		51'136.20
550.00		2'000		3099.00 Externe Unterstützung		
		2'000		3105.00 Lebensmittel, Getränke		
44'000.00		41'000		3636.00 Beiträge an HEKS, Brot für alle	41'000.00	
		7'000		3636.01 Mitgliederbeiträge (Altersarbeit)		
18'429.20		10'000		3636.02 Beiträge an weitere diakonische Institutionen im Inland	10'136.20	

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
121'534.65	8'582.50 112'952.15	165'724	10'400 155'324	3503 Bildung und Spiritualität Nettoergebnis	133'731.25	5'420.00 128'311.25
54'577.45		55'824		3010.01 Löhne Katechetinnen	57'258.00	
30'501.20		38'400		3010.02 Löhne Kolibri, ELKI, Jugendarbeiter	28'791.20	
500.00		1'600		3010.03 Lagerbegleitung	500.00	
6'356.55		7'100		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'484.05	
10'274.80		10'120		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'461.25	
				3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60.95	
4'980.00		2'880		3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'880.00	
635.60		800		3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	703.70	
		500		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		
572.00		700		3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften		
1'317.20		2'800		3104.01 Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 1	3'113.95	
420.00		3'000		3104.02 Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 2	3'379.30	
3'210.55		3'500		3104.03 Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 3	1'415.40	
924.95		1'000		3105.01 Lebensmittel und Getränke rpg 1		
341.55		4'000		3105.02 Lebensmittel und Getränke rpg 2	3'133.65	
775.90		4'000		3105.03 Lebensmittel und Getränke rpg 3	861.80	
		500		3119.00 Unterhalt / Ausbau Jugendraum	500.00	
252.00		300		3134.00 Kollektivunfallversicherung Schüler	252.00	
		8'600		3171.02 Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 2	3'594.95	
5'294.90		16'000		3171.03 Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 3	8'018.10	
		3'500		3199.00 Anlässe Jugendraum	1'722.95	
600.00		600		3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	
	5'400.00		2'400	4260.00 Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen		2'400.00
	3'182.50		8'000	4390.00 Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen		3'020.00
13'448.77	532.65 12'916.12	70'350	1'000 69'350	3504 Kultur Nettoergebnis	15'822.65	1'523.00 14'299.65
1'300.00		7'000		3010.02 Weitere Löhne	650.00	
1'150.00		5'000		3010.03 Entschädigungen	2'450.00	
		500		3102.01 Drucksachen, Publikationen		
1'705.20		3'000		3105.00 Lebensmittel		
		500		3199.00 Übriges Material	302.25	
8'893.57		52'500		3199.02 Veranstaltungen	10'820.40	
400.00		1'850		3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00	
	532.65		1'000	4290.00 Erlöse aus Veranstaltungen		1'523.00

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
315'741.98	54'897.10 260'844.88	428'100	52'800 375'300	3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	328'609.70	50'697.50 277'912.20
99'797.20 -1'487.15		102'900		3010.01 3010.09	Löhne SigristInnen und Abwarte Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'799.20 -8'453.50	
3'600.00 7'414.55 11'997.15 767.05		3'600 7'700 12'900 800		3049.00 3050.00 3052.00 3053.00	Übrige Zulagen (Fahrzeugpauschalen Sigristen) AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten AG-Beiträge an Pensionskassen AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600.00 7'620.60 12'681.60 927.30	
		500		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
4'968.75 6'753.50		3'000 7'000		3101.00 3111.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial) Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'023.60 2'560.05	
4'443.35 8'451.75 20'605.60 278.35 1'035.80		4'500 4'500 18'000 500 1'000		3120.01 3120.02 3120.03 3120.04	Wasser und Abwasser Energie Heizmaterial Entsorgungsgebühren	4'306.80 8'203.35 10'499.45 297.10	
		2'000		3130.00	Kommunikationskosten (M-Budget Mobile)	1'090.80	
10'050.35 91.00		10'050 100		3132.00 3134.00	Externe Unterstützung und Beratung Sachversicherungsprämien	9'387.40 91.00	
48'945.33 12'759.20 10'130.70 9'108.00 15'498.50 40'533.00		164'400 11'500 8'000 9'100 15'500 40'550		3137.00 3144.01 3144.02 3151.00 3160.02 3300.40 3300.60	Strassenverkehrsabgaben Gebäudeunterhalt VV Unterhalt Umgebungsarbeiten Unterhalt und Reparatur Mobilien Mieten Liegenschaften inkl. Parkplatz Pfarrer Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	91'805.05 10'062.65 4'967.75 9'108.00 15'498.50 40'533.00	
	5'081.25 800.00 4'735.85 44'280.00		5'500 500	4260.00 4390.00 4390.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten Pfarrhäuser Gemeindebeitrag Sigristen übrige Erlöse / Einnahmen		5'327.50 945.00
			46'800	4471.00	Mieterträge (inkl. Pfarrhäuser)		44'425.00
1'065.53 1'079'438.81	1'080'504.34	6'000 1'044'100	1'050'100	9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	4'845.46 739'092.88	743'938.34
1'015.96		6'000		3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'338.30	

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand		Aufwand	Ertrag
49.57				3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	3'507.16	
	791'601.63		777'000	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		697'127.11
	77'145.71		61'800	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-65'598.71
	1'132.33		4'000	4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		790.11
	18'128.90		5'600	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		12'468.50
	-70'460.35		-45'900	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-89'358.90
			300	4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		
	198'909.37		185'000	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		160'432.69
	4'675.99		16'500	4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		-14'121.79
	376.98		2'500	4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		676.93
	7'583.50		3'000	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'302.50
	-25'521.45		-22'500	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer nat. Personen		-31'037.85
	611.35		2'600	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		804.10
	47'866.74		45'200	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		42'801.50
	18'501.48		3'800	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'774.66
	511.69			4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		
	6'840.60		3'800	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer jur. Personen		4'586.85
	-3'045.70		3'000	4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'189.05
	3'894.11		3'500	4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		3'676.85
	1'011.67		300	4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		514.59
	-0.26			4011.20	Kapitalsteuern jur. Pers. Nachsteuern		
	989.75		300	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		632.15
	-249.70		300	4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-343.90
443'379.90		403'000		9300	Finanz- und Lastenausgleich	261'256.08	2'304.00
	443'379.90		403'000		Nettoergebnis		258'952.08
443'379.90		403'000		3636.10	Zentralkassenbeitrag	261'256.08	
				4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		2'304.00

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'269.23	48'731.12	950	47'200	9610	Zinsen	1'992.44	48'500.81
46'461.89		46'250			Nettoergebnis	46'508.37	
46.75				3181.01	Zinsabschreibungen / Erlasse natürliche Personen	37.98	
0.46				3181.02	Zinsabschreibungen / Erlasse juristische Personen	263.17	
2'151.55		950		3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'633.91	
70.47				3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	57.38	
	1'355.88			4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		1'192.13
	177.74			4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		111.18
	47'197.50		47'200	4940.00	interne Verrechnung von kalk. Zinsen		47'197.50
47'197.50	34'807.50	47'200	34'800	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'197.50	34'807.50
	12'390.00		12'400		Nettoergebnis		12'390.00
47'197.50		47'200		3920.00	interne Verzinsung	47'197.50	
	34'807.50		34'800	4430.02	Baurechtszinsen		34'807.50
	204.20		500	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		92.35
204.20		500			Nettoergebnis	92.35	
	204.20		500	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		92.35
11'669.05	11'669.05	18'000	18'000	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	11'346.82	11'346.82
6'187.05		10'000		3700.01	Kollekten Gottesdienste	7'110.82	
67.00		1'000		3700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS		
		2'000		3700.03	Spenden Brot für alle / HEKS		
5'415.00		5'000		3700.04	Kollekten Abdankungen	4'236.00	
	6'187.05		10'000	4700.01	Kollekten Gottesdienste		7'110.82
	67.00		1'000	4700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS		
			2'000	4700.03	Spenden Brot für alle / HEKS		
	5'415.00		5'000	4700.04	Kollekten Abdankungen		4'236.00
1'816.30	1'816.30			9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'248.00	1'248.00
1'768.30				3635.00	Beiträge an private Unternehmen (Postkonto Spenden)	1'200.00	
48.00				3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Bankkonto Spendgut)	48.00	
	1'140.00			4390.00	übriger Ertrag		100.00
	676.30			4502.00	Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen des FK		1'148.00

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen.	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
129'903.95	129'903.95			9999 Abschluss Nettoergebnis	311'131.67	311'131.67
	129'903.95			9001.00 Aufwandüberschuss		311'131.67
1'379'142.11	1'379'142.11	1'612'774	1'224'600 388'174	Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss	1'217'799.49	1'217'799.49

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Kirche

3500

Erläuterungen zu wesentlichen Budgetabweichungen

+ Minderausgaben / Minderertrag

- Mehrausgaben / Mehrertrag

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
Gemeindeaufbau und Leitung				
3500.3000.05	0.00	2'250.00	2'250.00	Im Jahr 2021 fand kein Gemeindekonvent statt, deshalb wurde keine Entschädigung ausbezahlt
3500.3010.01	43'351.20	48'500.00	5'148.80	Es wurden keine Überstunden erbracht im Sekretariat / Buchhaltung, welche budgetiert waren
3500.3010.09	-7'244.30	0.00	7'244.30	Rückerstattung Krankentaggeld Angestellte Sekretariat (Minusaufwandkonto)
3500.3090.00	0.00	3'000.00	3'000.00	Keine Ausgaben für Aus- und Weiterbildung des Personals
3500.3099.00	685.60	11'000.00	10'314.40	Sämtliche Mitarbeiter- und Freiwilligenanlässe mussten abgesagt werden
3500.3102.03	31'668.00	45'000.00	13'332.00	Minderausgaben für Gemeindeseite "reformiert", da viele Veranstaltungen nicht publiziert werden mussten
3500.3158.00	20'854.37	13'500.00	-7'354.37	Zu tief budgetierter Betrag für Informatik-Unterhalt (Software)
3500.3612.01	29'499.70	22'500.00	-6'999.70	Zu tief budgetierte Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen Gemeinde
3500.4260.01	1'389.50	4'000.00	2'610.50	Betrag für Rückerstattung Abonnemente "reformiert" wurde zu hoch budgetiert
Gottesdienst				
3501.3010.03	26'407.20	28'400.00	1'992.80	Zu hoch budgetierte Lohnkosten für Organistin
3501.3102.01	8'448.75	14'000.00	5'551.25	Tiefere Kosten für Kirchenzettel, Publikationen, etc. als budgetiert
3501.3103.00	0.00	2'500.00	2'500.00	Keine Ausgaben für Kauf von Fachliteratur, etc.
3501.3105.01	8'708.75	7'000.00	-1'708.75	Höhere Ausgaben für Kirchenschmuck
Diakonie und Seelsorge				
3502.3099.00	0.00	2'000.00	2'000.00	Keine Ausgaben für externe Unterstützung
3502.3105.00	0.00	2'500.00	2'500.00	Keine Ausgaben für Lebensmittel, Getränke, etc., da keine Anlässe stattfanden
3502.3636.02	18'429.20	7'400.00	-11'029.20	Diverse Zusatzspenden an Institutionen in der Schweiz wegen Pandemie

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
Bildung und Spiritualität				
3503.3010.02	28'791.20	38'400.00	9'608.80	Diverse Lohneinsparungen (ELKI-Singen, Entschädigung Kolibri, etc.)
3503.3104.03	1'415.40	3'500.00	2'084.60	Tiefere Ausgaben für Lehrmittel rpg 3 als budgetiert
3503.3105.03	861.80	4'000.00	3'138.20	Tiefere Ausgaben für Lebensmittel und Getränke rpg 3 als budgetiert
3503.3171.02	3'594.95	8'600.00	5'005.05	Absage Lager für rpg2 wegen Pandemie
3503.3171.03	8'018.10	16'000.00	7'981.90	Konfirmandenreise wurde zeitlich verkürzt und sie fand in der Schweiz statt
3503.3199.00	1'722.95	3'500.00	1'777.05	Es fanden weniger Anlässe im Jugendraum statt
3503.4390.00	3'020.00	8'000.00	4'980.00	Da kaum Veranstaltungen und Kurse stattfanden, fielen die Erlöse tiefer aus als budgetiert
Kultur				
3504.3010.02	650.00	7'000.00	6'350.00	Das Musikprojekt musste verschoben werden
3504.3010.03	2'450.00	5'000.00	2'550.00	Minderausgaben für Entschädigungen Frauzmorge und Apéroteam, da weniger Anlässe stattfanden
3504.3105.00	0.00	3'000.00	3'000.00	Keine Ausgaben für Lebensmittel, da keine Veranstaltungen stattfanden
3504.3199.02	10'820.40	52'500.00	41'679.60	Es fanden weniger Konzerte und ökumenische Veranstaltungen statt
Kirchliche Liegenschaften				
3506.3010.09	-8'453.50	0.00	8'453.50	Rückerstattung Krankentaggeld Sigrist (Minusaufwandkonto)
3506.3101.00	1'023.60	3'000.00	1'976.40	Minderausgaben für Desinfektionsmittel, Masken, etc., wurde zu hoch budgetiert
3506.3111.00	2'560.05	7'000.00	4'439.95	Zu hoch budgetierter Betrag für Anschaffung von Apparaten, Geräten, etc.
3506.3120.02	8'203.35	4'500.00	-3'703.35	Nachzahlung Stromverbrauch und zu tief budgetierter Betrag
3506.3120.03	10'499.45	18'000.00	7'500.55	Kein Heizölkauf im Jahr 2021 für Kirche Wettswil
3506.3144.01	91'805.05	164'400.00	72'594.95	Diverse Unterhaltsarbeiten am Pfarrhaus Stallikon wurden verschoben
3506.3144.02	12'759.20	8'000.00	-4'759.20	Budgetierter Betrag für Unterhalt Umgebungsarbeiten wurde zu tief budgetiert
3506.3151.00	4'967.75	8'000.00	3'032.25	Zu hoch budgetierter Betrag für Unterhalt und Reparaturen Mobilien
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.01	1'338.30	6'000.00	4'661.70	Forderungsverluste für Steuern nat. Personen fielen tiefer aus als budgetiert
9100.3181.02	0.00	3'507.16	3'507.16	Forderungsverluste für Steuern nat. Personen fielen höher aus als budgetiert
9100.4000.00	697'127.11	777'000.00	79'872.89	Mindereinnahmen Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4000.10	-65'598.71	61'800.00	127'398.71	Mindereinnahmen Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre
9100.4000.40	12'468.50	5'600.00	-6'868.50	Mehreinnahmen aktive Steuerauscheidung Einkommenssteuern nat. Personen
9100.4000.50	-89'358.90	-45'900.00	43'458.90	Minderertrag passive Steuerauscheidung Einkommenssteuern nat. Personen
9100.4001.00	160'432.69	185'000.00	24'567.31	Mindereinnahmen Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4010.10	-14'121.79	16'500.00	30'621.79	Mindereinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre
9100.4001.50	-31'037.85	-22'500.00	8'537.85	Minderertrag passive Steuerauscheidung Vermögenssteuern nat. Personen
9100.4010.10	20'774.66	3'800.00	-16'974.66	Mehreinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück						
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
			0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		0.00		0.00		0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoaussagen		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen		0.00		0.00		0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Ausgaben	Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00		
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00		
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00		
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00		
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00		
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00		
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00		
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00		
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00		
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00	
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00	
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00	
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00	
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00	
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00	
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00		
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00	

01.01.2021	Aktiven		31.12.2021
3'047'599.71	1	Aktiven	2'899'790.18
2'776'782.71	10	Finanzvermögen (FV)	2'685'004.68
799'701.60	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	737'898.70
1'184.45	1000	Kasse	4'229.45
1'184.45	1000.00	Kasse Sekretariat	4'229.45
371'900.65	1001	Post	287'654.34
370'701.20	1001.00	Postcheckkonto 80-22946-2	287'554.89
1'199.45	1001.01	Postcheckkonto Spenden 80-16137-9	99.45
	1001.03	Post E-Finance Konto 92-459613-3	
426'616.50	1002	Bank	446'014.91
417'740.05	1002.00	ZKB Kontokorrent 1121-0704.002	437'186.46
8'876.45	1002.10	ZKB Kontokorrent "Spendgut" 1148-2254.383	8'828.45
	1002.11	Sparkonto ZKB 3521-3.056713.7	
	1002.12	Anlagesparkonto ZKB 3400-6.051104.7	
87'362.51	101	Forderungen	58'764.93
68'046.17	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'324.80
65'964.92	1010.00	Forderungen Sammelkonto	997.30
2'081.25	1010.01	Nebenkosten Pfarrhäuser	2'327.50
	1010.03	Durchlaufkonto	
	1010.10	Verrechnungssteuer	
	1011	Kontokorrente mit Dritten	
	1011.01	Vorschuss	
	1011.02	Durchlaufkonto Überträge	
7'405.49	1012	Steuerforderungen	52'481.93
7'405.49	1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	52'481.93
	1013	Anzahlungen an Dritte	
	1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	
11'910.85	1019	Übrige Forderungen	2'958.20
9'556.75	1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	2'550.05
2'354.10	1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherung	408.15

01.01.2021	Aktiven		31.12.2021
	1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	
1'818.60	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	441.05
1'818.60	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	441.05
1'818.60	1041.00	Transitorische Aktiven	441.05
1'887'900.00	108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'887'900.00
1'887'900.00	1080	Grundstücke FV	1'887'900.00
495'600.00	1080.10	Grundeigentum Wettswil, nicht überbaut	495'600.00
1'392'300.00	1080.11	Wettswil, Baurechtsvertrag 2005-2104	1'392'300.00
	1084	Gebäude FV	
	1084.10	Grundeigentumsanteile FV	
	1086	Mobilien FV	
	1086.00	Mobilien FV	
	1087	Anlagen im Bau FV	
	1087.00	Anlagen im Bau FV	
	1089	Übrige Sachanlagen FV	
	1089.00	Übrige Sachanlagen FV	
270'817.00	14	Verwaltungsvermögen (VV)	214'785.50
270'817.00	140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	214'785.50
270'817.00	1404	Hochbauten	214'785.50
30'996.00	1404.00	Kirche Wettswil	15'497.50
239'821.00	1404.01	Kirche Stallikon	199'288.00

01.01.2021	Passiven		31.12.2021
3'047'599.71	2	Passiven	2'899'790.18
863'427.24	20	Fremdkapital (FK)	1'026'749.38
32'973.72	200	Laufende Verbindlichkeiten	338'831.08
40'519.50	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	94'863.90
40'519.50	2000.00	Verpflichtungen Sammelkonto	94'863.90
	2000.10	Sozialversicherungen (AHV//ALV//FAK)	
	2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	
	2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	
-7'545.78	2002	Steuern	243'967.18
-7'545.78	2002.00	Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern	243'967.18
	2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	
	2005.00	Verrechnungen	
	2005.10	Sammelkonto Steuern Stallikon	
	2005.11	Sammelkonto Steuern Wettswil	
	2005.20	Quellensteuern	
	2005.22	Nachsteuern	
	2005.30	Durchlaufkonto Löhne	
	204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	
	2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	
	2044.00	Transitorische Passiven	
415'510.17	205	Kurzfristige Rückstellungen	404'867.45
415'510.17	2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	404'867.45
	2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	
415'510.17	2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	404'867.45
404'867.45	208	Langfristige Rückstellungen	274'122.95
	2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	
	2087.00	Differenz zukünftiger Zentralkassenbeitrag	

01.01.2021	Passiven		31.12.2021
404'867.45	2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	274'122.95
404'867.45	2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	274'122.95
10'075.90	209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	8'927.90
10'075.90	2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	8'927.90
1'199.45	2092.00	Sonderrechnung HEKS / Brot für alle	99.45
8'876.45	2092.01	Sonderrechnung "Spendgut"	8'828.45
2'184'172.47	29	Eigenkapital (EK)	1'873'040.80
	295	Aufwertungsreserve	
	2950	Aufwertungsreserve	
	2950.00	Aufwertungsreserve Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	
	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
	2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	
	2960.00	Neubewertungsreserve FV	
2'184'172.47	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'873'040.80
-129'903.95	2990	Jahresergebnis	-311'131.67
-129'903.95	2990.00	Jahresergebnis	-311'131.67
2'314'076.42	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'184'172.47
2'314'076.42	2999.00	Eigenkapital	2'184'172.47