



Römisch-katholische Kirchgemeinde
8704 Herrliberg

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	03.02.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.04.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.05.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.06.2022
Veröffentlichung	30.06.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 4
2	Anträge und Beschlüsse 5
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 8
4	Vollständigkeitserklärung 9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 10
6	Erfolgsrechnung 11
7	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (keine IR FV) 12
8	Bilanz 13
9	Geldflussrechnung <i>keine</i>
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 15
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 15
	Kirchgemeinde und Kirchenstiftung 18
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 20
	Eventualforderungen <i>keine</i>
	Anlagenspiegel Finanzvermögen <i>keine</i>
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 21
	Beteiligungsspiegel <i>keine</i>
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals <i>keine</i>
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen <i>keine</i>

	Seite
Rückstellungsspiegel (langfristige keine)	24
Eigenkapitalnachweis	25
Sonderrechnungen	<i>keine</i>
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	<i>keine</i>
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	<i>keine</i>
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	<i>keine</i>
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	<i>keine</i>
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	<i>keine</i>

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	<i>s. Bericht S. 4</i>
12	Erfolgsrechnung	27
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	<i>s. Bericht S. 4</i>
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	<i>keine</i>
16	Bilanz	36

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen Peter van Ackern
 Buchführungsstelle Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon 044 915 91 62
 E-Mail finanzen@herrliberg.ch

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung weist bei Erträgen von 1'274'973 Franken und Aufwendungen von 1'264'789 einen Ertragsüberschuss von 10'183 Franken aus. Dieser wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, welches per Ende 2021 auf 3'409'069 steigt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 100'000 Franken.

Abweichungen zum Budget (Nettoaufwand)

Behörden, Verwaltung, Pfarrei	-20'371 Franken (-10 %)
Gottesdienst	+9'623 Franken (+4 %)
Diakonie und Seelsorge	-16'385 Franken (-22 %)
Bildung	-2'494 Franken (-2 %)
Kultur	-17'191 Franken (-30 %)
Liegenschaften	+3'078 Franken (+1 %)
Finanzausgleich	+17'533 Franken (+7 %)

Positiver Cashflow, gestiegenes Nettovermögen

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von 51'000 Franken beträgt der Cashflow 61'183 Franken (Vorjahr 288'231 Fr.). Im Jahr 2021 gab es keine Buchungen in der Investitionsrechnung. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) der Kirchgemeinde stieg auf 2'056'069 Franken (Vorjahr 1'994'885 Fr.).

Höhere Steuererträge

Im Budget ging man für das Jahr 2021 von Steuererträgen in der Höhe von 1'143'000 Franken aus. Das tatsächliche Ergebnis 1'224'244 Franken fiel um 7 % höher aus.

Höhere Abgaben an Finanz- und Lastenausgleich

Der Beitrag an die Zentralkasse von 214'435 Franken entsprach den Erwartungen. Der Beitrag an den Steuerkraftausgleich hingegen lag mit 61'868 Franken um 18'868 Franken (+44 %) deutlich über dem Budget. Beides wird auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag respektive Steuerkraft berechnet.

Jahresrückblick

Wie im Vorjahr konnten auch 2021 aufgrund der pandemiebedingten Schutzmassnahmen leider viele Veranstaltungen nicht durchgeführt werden, was zu Minderaufwendungen geführt hat. Erfreulicherweise konnten die Gottesdienste gefeiert werden, wenn auch mit Einschränkungen.

Peter van Ackern, Gutsverwalter

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2021 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'264'789.19
	Gesamtertrag	Fr.	1'274'972.56
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	10'183.37
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'639'079.62

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'409'068.55.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 08.03.2022
Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg


Andreas Zimmermann
Präsident


Sabina Poggioli
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft. Sie weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'264'789.19
	Gesamtertrag	Fr.	1'274'972.56
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	10'183.37
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'639'079.62

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'409'068.55.

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

8704 Herrliberg, 03.05.2022

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Beatrice Golinelli
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2021 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Sie weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'264'789.19
	Gesamtertrag	Fr.	1'274'972.56
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	10'183.37
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'639'079.62

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'409'068.55.

8704 Herrliberg, 26.06.2022

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung


Andreas Zimmermann
Präsident


Sabina Poggioli
Aktuarin

Kurzbericht der Revisionsstelle



revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

Brüttsellen, 20.04.2022

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand 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 31.12.2021 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



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer 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 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.

8704 Herrliberg, 20.04.2022

Ressort Finanzen



Peter van Ackern
Gutsverwalter



Stefan Sulzer
Rechnungsführer

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	10'183.37	0	231'231.26
- Aufwandüberschuss	0.00	100'000	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51'000.00	51'000	57'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	61'183.37	49'000	288'231.26
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	61'183.37	-49'000	288'231.26
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	n.a.	n.a.

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

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

Richtwerte

> 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	548'792.37	581'000	524'466.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'897.77	334'000	254'402.31
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'000.00	51'000	57'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	340'586.35	328'000	292'756.40
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'262'276.49</i>	<i>1'294'000</i>	<i>1'128'624.71</i>
40 Fiskalertrag	1'225'629.38	1'143'000	1'306'446.24
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	2'089.30	11'000	4'738.95
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	2'877.65	0	176.90
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'230'596.33</i>	<i>1'154'000</i>	<i>1'311'362.09</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-31'680.16	-140'000	182'737.38
34 Finanzaufwand	2'512.70	5'000	3'676.75
44 Finanzertrag	44'376.23	45'000	52'170.63
Ergebnis aus Finanzierung	41'863.53	40'000	48'493.88
Operatives Ergebnis	10'183.37	-100'000	231'231.26
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	10'183.37	-100'000	231'231.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	1'264'789.19	1'299'000	1'132'301.46
Total Ertrag	1'274'972.56	1'199'000	1'363'532.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'617.86	6'671.71
101	Forderungen	2'333'799.37	2'279'407.91
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'350'417.23	2'286'079.62
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		2'350'417.23	2'286'079.62
140	Sachanlagen VV	504'000.00	453'000.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	900'000.00	900'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'404'000.00	1'353'000.00
Total Verwaltungsvermögen		1'404'000.00	1'353'000.00
Total Aktiven		3'754'417.23	3'639'079.62
* Total Anlagevermögen		1'404'000.00	1'353'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	340'532.05	215'011.07
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	15'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	355'532.05	230'011.07
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	355'532.05	230'011.07
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'398'885.18	3'409'068.55
	Zweckfreies Eigenkapital	3'398'885.18	3'409'068.55
	Total Eigenkapital	3'398'885.18	3'409'068.55
	Total Passiven	3'754'417.23	3'639'079.62

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 2 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

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 im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 10.12.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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 am 01.01.2019 statt.~~ (Es ist kein Grundeigentum im Finanzvermögen vorhanden).

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

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

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
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	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.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr / Ende Jahr. (Es erfolgen keine internen Verzinsungen).

Verzinst würden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Kirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindellegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Pfarrkirchenstiftung nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Grundstücke, Gebäude und Kultusgegenstände

Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 6898, mit Kirche* (Vers.-Nr. 2195) und Pfarrhaus (Vers.-Nr. 3568)

*Ausnahme: Der Pfarreisaal unter der Kirche ist im Eigentum der Kirchgemeinde und wird in deren Verwaltungsvermögen unter Hochbauten geführt.

Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände. Sie stellt der Kirchgemeinde sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung. Dies basierend auf dem Miet- und Unterhaltsvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg hat der Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ein zinsloses Darlehen über 900'000 Franken gewährt mit dem Zweck, den Bau des neuen Pfarreihauses zu unterstützen (Darlehensvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009).

Der Darlehensbetrag muss in jährlichen Raten in der Höhe von CHF 75'000.00 zurückbezahlt werden. Die Rückzahlung des Darlehensbetrages durch die Kirchenstiftung beginnt am 1. Januar 2030 und endet am 31. Dezember 2041. Die Tilgung der Rückzahlungsschuld erfolgt jeweils durch anteilige Verrechnung mit der Forderung der Pfarrkirchenstiftung aus dem Mietvertrag zwischen der Pfarrkirchenstiftung und der Kirchgemeinde.

~~Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).~~

Beteiligungen der Kirchgemeinde □

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (keine Konsolidierung):

- keine entsprechenden Organisationen

~~Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen. (Es bestehen keine Beteiligungen).~~

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	134'625.83	-10'535.12	124'090.71
	- Forderungen aus Nach- und Strafsteuern	4'873.38	-1'460.67	3'412.71
	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	129'752.45	-9'074.45	120'678.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	624'000.00	0.00	0.00	624'000.00	-120'000.00	-51'000.00	0.00	0.00	0.00	-171'000.00	453'000.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		624'000.00	0.00	0.00	624'000.00	-120'000.00	-51'000.00	0.00	0.00	0.00	-171'000.00	453'000.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2021
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	900'000.00	0.00	0.00	900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900'000.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	900'000.00	0.00	0.00	900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	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	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	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	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	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	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	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

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	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	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	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	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	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	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	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	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		1'524'000.00	0.00	0.00	1'524'000.00	-120'000.00	-51'000.00	0.00	0.00	0.00	-171'000.00	1'353'000.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
A	Mehrleistungen des Personals		15'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			15'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2021	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2021
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital													
2910 Fonds im Eigenkapital													
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche													
2930 Vorfinanzierungen													
2940 Finanzpolitische Reserve													
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten													
2990 Jahresergebnis	231'231.26										10'183.37	-231'231.26	10'183.37
Jahresergebnis (KK)	231'231.26										10'183.37	-231'231.26	10'183.37
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'167'653.92										231'231.26		3'398'885.18
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	3'167'653.92										231'231.26		3'398'885.18
Total	3'398'885.18										241'414.63	-231'231.26	3'409'068.55

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'553	1'584	1'564	
Steuerfuss	8%	8%	8%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	9'854	8'717	10'423	
Selbstfinanzierungsgrad				> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	n.a.	n.a.	n.a.	80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	-2%	-2%	-2%	4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient				< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-168%	-	-153%	100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied				< 0 Fr. Nettovermögen
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.	-1'324	-	-1'276	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

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten	983'419.34	21'159.30	1'038'000	32'000	901'874.06	25'978.95
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	187'448.03	819.30	207'000		169'010.45	71.25
3501 Gottesdienst	249'692.99	70.00	250'000	10'000	235'824.84	
3502 Diakonie und Seelsorge	58'614.91		75'000		36'709.07	1'800.00
3503 Bildung	102'505.82		105'000		90'039.05	
3504 Kultur	40'809.30		58'000		40'006.05	
3506 Kirchliche Liegenschaften	344'348.29	20'270.00	343'000	22'000	330'284.60	24'107.70
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	281'369.85	1'253'813.26	261'000	1'167'000	230'427.40	1'337'553.77
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'385.35	1'225'629.38		1'143'000	2'332.55	1'306'446.24
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	276'303.00	2'769.70	256'000		224'202.00	
9610 Zinsen	3'681.50	25'306.23	5'000	24'000	3'892.85	30'930.63
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		107.95				176.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'264'789.19	1'274'972.56	1'299'000	1'199'000	1'132'301.46	1'363'532.72
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	10'183.37			100'000	231'231.26	
Total	1'274'972.56	1'274'972.56	1'299'000	1'299'000	1'363'532.72	1'363'532.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen						
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'274'972.56	1'274'972.56	1'299'000	1'299'000	1'363'532.72	1'363'532.72
3	Kirche	983'419.34	21'159.30	1'038'000	32'000	901'874.06	25'978.95
	Nettoergebnis		962'260.04		1'006'000		875'895.11
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	983'419.34	21'159.30	1'038'000	32'000	901'874.06	25'978.95
	Nettoergebnis		962'260.04		1'006'000		875'895.11
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	187'448.03	819.30	207'000		169'010.45	71.25
	Nettoergebnis		186'628.73		207'000		168'939.20
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	21'500.00		22'000		21'500.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	2'400.00		3'000		2'400.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	14'630.00		15'000		9'170.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	50'543.35		55'000		49'959.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	5'317.05		4'000		3'425.90	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	5'537.10		5'000		5'043.60	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	669.50		1'000		572.40	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	978.30		1'000		958.10	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	365.20				263.40	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	610.00		1'000		1'280.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	2'448.17		3'000		396.90	
3100.71	Büromaterial	4'376.73		4'000		1'963.30	
3102.71	Inserate	7'106.00		5'000		3'388.95	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	4'008.15		4'000		2'934.07	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	5'808.93		4'000		531.20	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'000.00		20'000		20'153.98	
3130.72	Kommunikation	3'351.05		5'000		4'894.80	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	2'539.55		8'000		118.80	
3130.74	Bankspesen	58.00				74.05	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	2'142.90		2'000		3'931.20	
3134.71	Versicherungsprämien	1'690.60		5'000		1'690.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	1'892.25		2'000		1'961.10	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	1'140.05		1'000		357.90	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern	429.65		8'000		18.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	26'555.90		28'000		28'486.00	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	1'349.60		1'000		2'457.90	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg					1'079.15	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		819.30				71.25
3501	Gottesdienst	249'692.99	70.00	250'000	10'000	235'824.84	
	Nettoergebnis		249'622.99		240'000		235'824.84
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)	-4'393.55				-1'784.60	
3010.72	Löhne Seelsorge	158'877.80		162'000		144'014.65	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	32'158.40		25'000		30'256.40	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	10'232.90		10'000		10'142.45	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	15'142.40		17'000		18'390.00	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	2'301.40		2'000		2'283.20	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'977.85		2'000		1'837.00	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'340.25		1'000		1'727.25	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	1'760.00		2'000		1'363.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	628.00		1'000			
3101.71	Kirchenschmuck	12'611.20		12'000		11'215.90	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	4'808.44		7'000		7'924.10	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände	3'727.36				896.20	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	800.00				500.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	1'755.35		2'000		1'272.10	
3170.71	Reisekosten und Spesen	860.00		2'000		1'200.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	5'105.19		5'000		4'587.19	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		70.00		10'000		
3502	Diakonie und Seelsorge	58'614.91		75'000		36'709.07	1'800.00
	Nettoergebnis		58'614.91		75'000		34'909.07
3105.71	Lebensmittel und Getränke	3'845.45		6'000		2'734.00	
3130.76	Mitwirkende und Referenten			2'000			
3170.71	Reisekosten und Spesen	17.50		1'000		21.00	
3171.71	Pfarreianlässe	21'973.46		27'000		3'614.45	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	2'628.15		8'000		1'797.52	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	2'150.35		3'000		642.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	14'000.00		14'000		13'900.00	
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	14'000.00		14'000		14'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						1'800.00
3503	Bildung	102'505.82		105'000		90'039.05	
	Nettoergebnis		102'505.82		105'000		90'039.05
3010.74	Löhne Katecheten	77'089.30		75'000		66'299.90	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung			1'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	5'229.65		4'000		4'378.80	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	6'265.75		6'000		5'766.00	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	799.40		1'000		516.00	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	958.60		1'000		795.60	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	538.50		1'000		314.90	
3090.73	Aus- und Weiterbildungen Katecheten			5'000		1'320.00	
3104.71	Unterrichtsmaterial	3'587.82		4'000		2'005.25	
3170.71	Reisekosten und Spesen	88.60				29.40	
3631.71	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	428.20				393.20	
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	7'520.00		7'000		8'220.00	
3504	Kultur	40'809.30		58'000		40'006.05	
	Nettoergebnis		40'809.30		58'000		40'006.05
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	19'495.95		32'000		29'498.10	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	679.55		1'000		485.10	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	107.90				83.30	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	124.50				81.00	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	70.20				33.55	
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	18'436.20		22'000		9'230.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'355.00		2'000		595.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	540.00		1'000			
3506	Kirchliche Liegenschaften	344'348.29	20'270.00	343'000	22'000	330'284.60	24'107.70
	Nettoergebnis		324'078.29		321'000		306'176.90
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)	-1'855.35					
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	93'439.75		100'000		87'221.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	3'420.00		3'000		3'240.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	6'011.55		6'000		5'760.90	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	8'625.00		8'000		8'071.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'127.45		1'000		903.60	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'098.90		1'000		1'046.40	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	541.65		1'000		364.00	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan			2'000		5'087.20	
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'059.39		4'000		5'989.65	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	3'061.50		2'000		1'494.00	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	19'694.35		21'000		20'982.65	
3134.72	Sachversicherungen	3'498.00		4'000		3'498.00	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	34'741.05		23'000		14'332.60	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	10'898.05		12'000		10'656.85	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	10'227.60		7'000		7'355.15	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	95'000.00		95'000		96'500.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	759.40		2'000		780.60	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'000.00		51'000		57'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'000		2'867.70
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		19'070.00		21'000		21'240.00
9	Finanzen und Steuern	291'553.22	1'253'813.26	261'000	1'267'000	461'658.66	1'337'553.77
	Nettoergebnis	962'260.04		1'006'000		875'895.11	
91	Steuern	1'385.35	1'225'629.38		1'143'000	2'332.55	1'306'446.24
	Nettoergebnis	1'224'244.03		1'143'000		1'304'113.69	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'385.35	1'225'629.38		1'143'000	2'332.55	1'306'446.24
	Nettoergebnis	1'224'244.03		1'143'000		1'304'113.69	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen	1'385.35				2'332.55	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		804'007.50		780'000		835'126.15
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		100'041.80		176'000		125'847.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		6'374.18		4'000		4'629.61
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		7'846.40		3'000		13'197.15
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-50'162.70		-46'000		-62'837.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern nat. Pers.				-4'000		-9'950.20
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		284'356.85		260'000		272'497.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		42'042.25		19'000		49'027.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		1'208.75		10'000		4'193.38
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		5'602.15		1'000		5'673.50
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-20'742.30		-36'000		-22'378.65
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-5'415.05		-51'000		-3'278.75
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		34'030.55		22'000		41'055.25
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		9'175.25		4'000		11'337.60
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		7'257.95		3'000		45'072.40
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-7'058.25		-5'000		-12'504.70
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		7'274.65		4'000		9'996.25
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		1'047.05				954.85
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		196.70				374.25
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-1'454.35		-1'000		-1'586.85
93	Finanz- und Lastenausgleich	276'303.00	2'769.70	256'000		224'202.00	
	Nettoergebnis		273'533.30		256'000		224'202.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	276'303.00	2'769.70	256'000		224'202.00	
	Nettoergebnis		273'533.30		256'000		224'202.00
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	61'868.00		43'000		42'584.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	214'435.00		213'000		181'618.00	
4631.71	Unterstützungsbeitrag STAF		2'769.70				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'681.50	25'306.23	5'000	24'000	3'892.85	30'930.63
	Nettoergebnis	21'624.73		19'000		27'037.78	
9610	Zinsen	3'681.50	25'306.23	5'000	24'000	3'892.85	30'930.63
	Nettoergebnis	21'624.73		19'000		27'037.78	
3181.03	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers.	1'168.80				216.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern			5'000		3'676.75	
3499.12	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.	2'485.05					
3499.13	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.	27.65					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		686.93		5'000		4'242.63
4401.12	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.		2'572.20				
4401.13	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.		55.10				
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		21'992.00		19'000		26'688.00
97	Rückverteilungen		107.95				176.90
	Nettoergebnis	107.95				176.90	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		107.95				176.90
	Nettoergebnis	107.95				176.90	
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (KK)		107.95				176.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	10'183.37			100'000	231'231.26	
	Nettoergebnis		10'183.37	100'000			231'231.26
9999	Abschluss	10'183.37			100'000	231'231.26	
	Nettoergebnis		10'183.37	100'000			231'231.26
9000.71	Ertragsüberschuss (KK)	10'183.37				231'231.26	
9001.71	Aufwandüberschuss (KK)				100'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
	AKTIVEN	3'754'417.23	3'639'079.62
10	Finanzvermögen (FV)	2'350'417.23	2'286'079.62
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'617.86	6'671.71
1000	Kasse	3'738.66	2'880.51
1000.07	Kasse KK	2'929.80	2'071.65
1000.08	Kasse KK Euro-Cash (Gegenwert in CHF)	808.86	808.86
1002	Bank	12'879.20	3'791.20
1002.07	ZKB KK (1127-0134.507)	12'879.20	3'791.20
101	Forderungen	2'333'799.37	2'279'407.91
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		515.00
1010.07	Debitoren KK manuelle		515.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'199'173.54	2'147'515.53
1011.07	Kontokorrent-Guthaben KK bei Politischer Gemeinde	2'199'173.54	2'147'515.53
1012	Steuerforderungen	134'625.83	124'090.71
1012.06	Forderungen aus Nach- und Strafsteuern (NaSt) (KK)	4'873.38	3'412.71
1012.07	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (KK)	129'752.45	120'678.00
1013	Anzahlungen an Dritte		2'138.17
1013.07	Vorauszahlungen an Dritte (KK)		2'138.17
1019	Übrige Forderungen		5'148.50
1019.17	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen (KK)		5'148.50

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'404'000.00	1'353'000.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	504'000.00	453'000.00
1404	Hochbauten	504'000.00	453'000.00
1404.90	Hochbauten VV KK HRM1-Stand per 31.12.2018	504'000.00	453'000.00
144	Darlehen	900'000.00	900'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900'000.00	900'000.00
1446.07	Darlehen Pfarrkirchenstiftung (KK)	900'000.00	900'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
	PASSIVEN	3'754'417.23	3'639'079.62
20	Fremdkapital (FK)	355'532.05	230'011.07
200	Laufende Verbindlichkeiten	340'532.05	215'011.07
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	45'184.55	46'323.77
2000.07	Kreditoren KK (K11 Sammelkonto)	44'889.55	46'323.77
2000.27	Kreditoren Quellensteuer-Ablief. ZH aus Lohnbuchhaltung (KK)	295.00	
2002	Steuern	295'347.50	168'687.30
2002.07	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern (KK)	295'347.50	168'687.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	15'000.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	15'000.00	15'000.00
2050.71	Rückstellungen Mehrleistungen des Personals (KK)	15'000.00	15'000.00
29	Eigenkapital (EK)	3'398'885.18	3'409'068.55
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'398'885.18	3'409'068.55
2990	Jahresergebnis	231'231.26	10'183.37
2990.07	Jahresergebnis (KK)	231'231.26	10'183.37
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'167'653.92	3'398'885.18
2999.07	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) (KK)	3'167'653.92	3'398'885.18