

Ev.-ref. Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen
8424 Embrach

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an die Kirchenpflege	06.04.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20.04.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.04.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.05.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	29.06.2021
Veröffentlichung	29.05.2021

Inhaltsverzeichnis

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die erste Jahresrechnung der seit dem 1.1.2020 fusionierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 344'211.48 ab, das Budget für 2020 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'000.-. Deutlich höhere Steuereinnahmen, der Entschuldungsbeitrag von Fr. 186'750.- und coronabedingt weniger Ausgaben in fast allen Funktionen führten zu diesem aussergewöhnlich hohen Ertragsüberschuss.

Die erfreulich hohen Steuereinnahmen (netto Fr. 107'730.07 mehr als budgetiert) resultieren aus deutlich höheren Vermögens-, Gewinn- und Kapitalsteuern. Die Gründe für die Vermögenszunahme bei den natürlichen Personen sind : Kapitalauszahlungen 2. und 3. Säule sowie weniger Konsumausgaben im Coronajahr. (Abweichungen von mehr als Fr. 5'000.- und 10% Differenz pro Buchhaltungskonto sind im Anhang Details zum Finanzbericht aufgeführt)

Nachtrag vom 28.04.2021 nach Anmerkung der technischen Revision (Fusionsbilanzdetails) :

Die neue Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen übernahm per Fusionsdatum 01.01.2020 folgende Aktiven und Passiven :

	von Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach	von Kirchgemeinde Lufingen	Total neue Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen
Aktiven	Fr. 865'039.41	Fr. 525'729.30	Fr. 1'390'768.71
Finanzvermögen	Fr. 823'539.41	Fr. 175'894.30	Fr. 999'433.71
Verwaltungsvermögen	Fr. 41'500.00	Fr. 349'835.00	Fr. 391'335.00
Passiven	Fr. 865'039.41	Fr. 525'729.30	Fr. 1'390'768.71
Fremdkapital	Fr. 368'361.73	Fr. 235'598.81	Fr. 603'960.54
Eigenkapital	Fr. 496'677.68	Fr. 290'130.49	Fr. 786'808.17

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'588'663.40
	Gesamtertrag	Fr.	1'932'874.88
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	344'211.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2020	Fr.	1'689'783.87

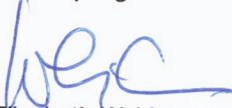
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 739'459.65.

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

8424 Embrach, 20.04.2021

Kirchenpflege Embrach-Oberembrach-Lufingen


Elisabeth Weidmann
Kirchgemeindepräsidentin


Jürg Badertscher
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 20.04.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'588'663.40
	Gesamtertrag	Fr.	1'932'874.88
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	344'211.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'689'783.87

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 739'459.65.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8424 Embrach, 19.05.2021
 Rechnungsprüfungskommission

Adrian Müller
 Präsident

Christian Egloff
 Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen am 29.06.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'588'663.40
	Gesamtertrag	Fr.	1'932'874.88
	Ertragsüberschuss	Fr.	344'211.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'689'783.87

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 739'459.65.

8424 Embrach, 29.06.2021

Namens der Kirchgemeindeversammlung Embrach-Oberembrach-Lufingen

Elisabeth Weidmann
Kirchgemeindepräsidentin

Jürg Badertscher
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020
der Reformierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen

Brüttisellen, 16.04.2021

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung


Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen bestätigt, 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.

424 Embrach, 20.04.2021



Urig Badertscher
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen



Monika Sägesser
Finanzverwalterin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	344'211.48	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	-4'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	44'605.00	44'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'000.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	438'816.48	40'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	438'816.48	40'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	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.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	620'859.55	613'000.00	686'770.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	391'500.25	485'600.00	559'193.93
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'605.00	44'600.00	203'480.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'000.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	459'816.85	488'500.00	492'434.70
37 Durchlaufende Beiträge	19'904.46	50'000.00	42'789.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'586'686.11</i>	<i>1'681'700.00</i>	<i>1'984'668.43</i>
40 Fiskalertrag	1'517'203.51	1'412'000.00	1'532'045.66
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	27'355.30	57'200.00	52'597.55
43 Verschiedene Erträge	50'000.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	187'027.85	1'000.00	170'663.50
47 Durchlaufende Beiträge	19'904.46	50'000.00	42'789.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'801'491.12</i>	<i>1'520'200.00</i>	<i>1'798'095.71</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	214'805.01	-161'500.00	-186'572.72
34 Finanzaufwand	1'977.29	5'300.00	4'495.95
44 Finanzertrag	131'383.76	162'800.00	166'599.09
Ergebnis aus Finanzierung	129'406.47	157'500.00	162'103.14
Operatives Ergebnis	344'211.48	-4'000.00	-24'469.58
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	344'211.48	-4'000.00
		-24'469.58	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'588'663.40	1'687'000.00	1'989'164.38
Total Ertrag	1'932'874.88	1'683'000.00	1'964'694.80

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	429'806.52	11'658.80	363'000.00	19'000.00	452'313.26	20'649.55
3501 Gottesdienst	78'152.05	0.00	88'000.00	0.00	113'220.15	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	173'311.83	187.00	232'500.00	20'700.00	202'929.30	21'762.70
3503 Bildung und Spiritualität	105'545.40	4'750.00	143'000.00	10'000.00	133'097.63	3'252.50
3504 Kultur	2'053.60	0.00	15'000.00	1'500.00	12'488.20	585.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	364'836.59	138'899.50	400'200.00	164'800.00	635'324.46	169'401.40
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'473.44	1'517'203.51	4'000.00	1'412'000.00	6'860.28	1'532'045.66
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	361'541.10	186'750.00	386'000.00	0.00	386'106.70	170'000.00
9610 Zinsen	2'038.41	3'243.76	5'300.00	4'000.00	4'035.40	3'545.49
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	277.85	0.00	1'000.00	0.00	663.50
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'904.46	19'904.46	50'000.00	50'000.00	42'789.00	42'789.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'588'663.40	1'932'874.88	1'687'000.00	1'683'000.00	1'989'164.38	1'964'694.80
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	344'211.48			4'000.00		24'469.58
Total	1'932'874.88	1'932'874.88	1'687'000.00	1'687'000.00	1'989'164.38	1'989'164.38

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2020	31.12.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	313'107.33	448'498.71
101 Forderungen	685'121.23	889'275.45
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'205.15	5'279.71
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	999'433.71	1'343'053.87
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	999'433.71	1'343'053.87
140 Sachanlagen VV	391'335.00	346'730.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	391'335.00	346'730.00
Total Verwaltungsvermögen	391'335.00	346'730.00
Total Aktiven	1'390'768.71	1'689'783.87
* Total Anlagevermögen	391'335.00	346'730.00

Bilanz

Passiven	01.01.2020	31.12.2020
200 Laufende Verbindlichkeiten	73'677.83	125'454.17
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	5'241.26	8'268.60
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	375'041.45
Kurzfristiges Fremdkapital	78'919.09	508'764.22
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	375'041.45	391'560.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	50'000.00
Langfristiges Fremdkapital	525'041.45	441'560.00
Total Fremdkapital	603'960.54	950'324.22
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	786'808.17	739'459.65
Zweckfreies Eigenkapital	786'808.17	739'459.65
Total Eigenkapital	786'808.17	739'459.65
Total Passiven	1'390'768.71	1'689'783.87

Geldflussrechnung

Kirche Embrach-Oberembrach

& Kirche Lufingen

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	344'211.48	-24'469.58
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'605.00	203'480.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-49'616.94	261'439.11
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'074.56	-86.85
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	51'776.34	-144'480.14
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	3'027.34	867.96
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	-13'838.55
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	50'000.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	13'838.55
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	439'928.66	296'750.50
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-250'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-150'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-154'537.28	12'183.93
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-304'537.28	-237'816.07
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	135'391.38	58'934.43
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	313'107.33	254'172.90
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	448'498.71	313'107.33
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	135'391.38	58'934.43

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FiVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Bewertungsgrundsätze

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

Anhang

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
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0% gemäss Beschluss der Kirchenpflege

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.20	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.20
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'690.00	-3'066.60	1'623.40
	- aus laufendem Rechnungsjahr	4'690.00	-3'690.00	1'000.00
	- aus früheren Jahren	0.00	623.40	623.40
1012	Steuerforderungen	166'844.22	40'723.94	207'568.16
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	158'226.24	25'293.13	183'519.37
	- Steuern aus früheren Jahren	8'617.98	15'430.81	24'048.79

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.20	Anschaffungswerte			Stand 31.12.20	Stand 01.01.20	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.20	Buchwert 31.12.20
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1404.0 Hochbauten	1'783'800.15	0.00	0.00	1'783'800.15	-1'392'465.15	-44'605.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'437'070.15	346'730.00
1406.0 Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	1'783'800.15	0.00	0.00	1'783'800.15	-1'392'465.15	-44'605.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'437'070.15	346'730.00
Total Verwaltungsvermögen	1'783'800.15	0.00	0.00	1'783'800.15	-1'392'465.15	-44'605.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'437'070.15	346'730.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.20	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.20
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00	-150'000.00	0.00
	ZKB-Festdarlehen Kirchgemeindehaus, 13.12.19-13.03.20, zu 0.46000%	150'000.00	-150'000.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.20	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.20	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	375'041.45	375'041.45	A
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	375'041.45	375'041.45	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2021		375'041.45
Total kurzfristige Rückstellungen			375'041.45

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.20	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.20	
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	375'041.45	391'560.00	0.00	0.00	-375'041.45	391'560.00	A
Total langfristige Rückstellungen		375'041.45	391'560.00	0.00	0.00	-375'041.45	391'560.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.20
A	Bildung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2022		391'560.00
Total langfristige Rückstellungen			391'560.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Übertragung	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Rückstellung		Zentralkassenbeitrag		Jahresergebnis		Stand
	01.01.20	kum. Einlage / Entn.	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.20		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																	0.00
...	0.00	0.00															0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																	0.00
Liegenschaftsfonds	0.00		0.00	0.00													0.00
...	0.00		0.00	0.00													0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																	0.00
Rücklage A	0.00				0.00	0.00											0.00
2930 Vorfinanzierungen																	0.00
Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00									0.00
...	0.00						0.00	0.00									0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00								0.00	0.00							0.00
2950 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00															0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00					0.00
2990 Jahresergebnis	-24'469.58	24'469.58								0.00			344'211.48	0.00			344'211.48
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	811'277.75	-24'469.58								0.00	0.00	-391'560.00	0.00	0.00			395'248.17
																	0.00
Total	786'808.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-391'560.00	344'211.48	0.00			739'459.65

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendgut, Legate 209200
Zweck	Spendgut

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	50'000.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				50'000.00
Aufwand	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	50'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					50'000.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		50'000.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		50'000.00

Bilanz per 31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			50'000.00
Total		0.00	50'000.00

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 2018	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	671'386.10	686'770.80	620'859.55	630'000.00	620'000.00	620'000.00	620'000.00	4'469'016.45	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	500'154.24	559'193.93	391'500.25	490'000.00	700'000.00	520'000.00	450'000.00	3'610'848.42	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	218'206.60	203'480.00	44'605.00	44'600.00	44'600.00	28'000.00	28'000.00	611'491.60	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'172.05	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'172.05	
36 Transferaufwand	406'761.90	492'434.70	459'816.85	450'000.00	470'000.00	450'000.00	460'000.00	3'189'013.45	
37 Durchlaufende Beiträge	46'071.15	42'789.00	19'904.46	50'000.00	50'000.00	40'000.00	40'000.00	288'764.61	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'892'752.04</i>	<i>1'984'668.43</i>	<i>1'586'686.11</i>	<i>1'664'600.00</i>	<i>1'884'600.00</i>	<i>1'658'000.00</i>	<i>1'598'000.00</i>	<i>12'269'306.58</i>	
40 Fiskalertrag	1'502'652.90	1'532'045.66	1'517'203.51	1'430'000.00	1'450'000.00	1'430'000.00	1'410'000.00	10'271'902.07	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	43'074.10	52'597.55	27'355.30	58'000.00	60'000.00	40'000.00	40'000.00	321'026.95	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	174'916.10	170'663.50	187'027.85	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	536'607.45	
47 Durchlaufende Beiträge	46'071.15	42'789.00	19'904.46	50'000.00	50'000.00	40'000.00	40'000.00	288'764.61	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'766'714.25</i>	<i>1'798'095.71</i>	<i>1'801'491.12</i>	<i>1'539'000.00</i>	<i>1'561'000.00</i>	<i>1'511'000.00</i>	<i>1'491'000.00</i>	<i>11'468'301.08</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-126'037.79	-186'572.72	214'805.01	-125'600.00	-323'600.00	-147'000.00	-107'000.00	-801'005.50	
34 Finanzaufwand	5'868.37	4'495.95	1'977.29	5'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	23'341.61	
44 Finanzertrag	165'096.26	166'599.09	131'383.76	165'000.00	168'000.00	170'000.00	170'000.00	1'136'079.11	
Ergebnis aus Finanzierung	159'227.89	162'103.14	129'406.47	160'000.00	166'000.00	168'000.00	168'000.00	1'112'737.50	
Operatives Ergebnis	33'190.10	-24'469.58	344'211.48	34'400.00	-157'600.00	21'000.00	61'000.00	311'732.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	33'190.10	-24'469.58	344'211.48	34'400.00	-157'600.00	21'000.00	61'000.00	311'732.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	1'898'620.41	1'989'164.38	1'588'663.40	1'669'600.00	1'886'600.00	1'660'000.00	1'600'000.00	12'292'648.19	
Total Ertrag	1'931'810.51	1'964'694.80	1'932'874.88	1'704'000.00	1'729'000.00	1'681'000.00	1'661'000.00	12'604'380.19	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'961	4'115	4'157	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'188.86	'28.51	'29.01	
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	n/a	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-26%	0%	28%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-99	0	96	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gemeindeaufbau und Leitung

3500

Das Nettoergebnis weicht Fr. 74'147.72 vom Budget ab (21.55 % Mehraufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
301001	118'800.80	82'000.00	-36'800.80	Mehraufwand, Stellenprozentenerhöhungen und Auszahlungen positive Arbeitszeitsaldi
304900	8'596.00	-	-8'596.00	Einführung Pauschalspesen
305200	17'010.40	10'700.00	-6'310.40	höhere Pensionskassenbeiträge wegen Stellenprozentenerhöhungen
309900	2'176.85	9'500.00	7'323.15	tieferer Kosten, wegen Corona kein Mitarbeiterausflug
310201	2'969.95	12'000.00	9'030.05	Coronabedingt weniger Veranstaltungen und entsprechend weniger Kosten für Plakate
313000	17'002.51	33'000.00	15'997.49	siehe nächstes Konto, ext. Buchhaltung hat ein separates Konto
313004	32'191.65	-	-32'191.65	für die ext. Buchhaltung wurde bei der Kontibereinigung ein eigenes Konto erstellt, hohe Kosten im ersten Fusionsjahr wegen Mehraufwand
313200	24'021.35	10'000.00	-14'021.35	die Dienstleistungen der zwei externen Coaches wurden mehr gebraucht als angenommen
316900	5'391.70	-	-5'391.70	Kontibereinigung, eigenes Konto für die 3 Drucker/Kopierer
426000	8'658.80	19'000.00	10'341.20	weniger hohe Rückerstattungen als angenommen (Integrationsbeitrag der Landeskirche)

Diakonie und Seelsorge

3502

Das Nettoergebnis weicht Fr. 38'720.17 vom Budget ab (18.28 % weniger Aufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
313000	-	9'700.00	9'700.00	Kontibereinigung, keine Buchungen mehr auf diesem Konto
317000	-	23'000.00	23'000.00	Coronabedingt keine Seniorenferien
317001	-	6'000.00	6'000.00	Coronabedingt keine Seniorenreise
363600	46'556.90	5'000.00	-41'556.90	Kontibereinigung ; nur noch ein Konto für die Vergabungen, siehe nächstes Konto
363602	-	40'000.00	40'000.00	Kontibereinigung ; nur noch ein Konto für die Vergabungen, siehe vorheriges Konto
426000	187.00	16'000.00	15'813.00	Coronabedingt keine Seniorenferien und damzufolge auch keine Seniorenbeiträge

Bildung und Spiritualität

3503

Das Nettoergebnis weicht Fr. 32'204.60 vom Budget ab (24.21 % weniger Aufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
310100	-	7'500.00	7'500.00	Kontibereinigung, keine Buchungen mehr auf diesem Konto
317000	13'332.35	800.00	-12'532.35	Konto für alle Lager und Exkursionen, coronabedingt weniger Exkursionen und weniger Teilnehmer
317100	-	25'000.00	25'000.00	Kontibereinigung, keine Buchungen mehr auf diesem Konto, siehe vorheriges Konto
426000	4'750.00	10'000.00	5'250.00	weniger Teilnehmerbeiträge (coronabedingt weniger Angebote))

Kultur

3504

Das Nettoergebnis weicht Fr. 11'446.40 vom Budget ab (84.79 % weniger Aufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
310500	-	5'000.00	5'000.00	coronabedingt Absage von Konzerten

Kirchliche Liegenschaften

3506

Das Nettoergebnis weicht Fr. 9'462.91 vom Budget ab (4.02 % weniger Aufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
312001	-	52'000.00	52'000.00	Kontibereinigung, Kosten aufgeteilt pro Liegenschaft, siehe Konti 312010 - 312017
312010	7'842.10	-	-7'842.10	dito
312012	29'085.50	-	-29'085.50	dito
312014	7'156.50	-	-7'156.50	dito
313000	1'602.45	30'000.00	28'397.55	Kontibereinigung, Dienstleistungen Dritter auf Unterhalt pro Liegenschaft aufgeteilt
314401	-	55'000.00	55'000.00	Kontibereinigung, Unterhalt Gebäude pro Liegenschaft aufgeteilt, siehe Konti 314410 - 314417
314402	-	11'800.00	11'800.00	Kontibereinigung, Unterhalt Umgebung pro Liegenschaft aufgeteilt, siehe Konti 314410 - 314417
314410	6'298.85	-	-6'298.85	dito
314411	15'781.45	-	-15'781.45	dito
314412	34'344.19	-	-34'344.19	dito
314413	11'487.20	-	-11'487.20	dito
316002	6'000.00	15'600.00	9'600.00	weniger Fremdmieten
447000	71'550.00	-	-71'550.00	Kontibereinigung, eigenes Konto für Mieteinnahmen Wohnungen KGH und Haus im langen Baum
447001	-	36'000.00	36'000.00	siehe obiges Konto, Mieteinnahmen Haus im langen Baum neu im Konto 447000
447200	15'790.00	82'000.00	66'210.00	in diesem Konto nur noch Saal, Foyer, Küche - Vermietungen KGHs, Wohnungen über 447000

Allgemeine Gemeindesteuern

9100

neu : detailliertere Steuerabrechnungen, darum waren im Budget einige Posten mit "Null" budgetiert

Das Nettoergebnis weicht Fr. 107'730.07 vom Budget ab (7.11 % höhere Steuereinnahmen)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
400040	55'192.45	84'300.00	29'107.55	weniger aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern als prognostiziert
400050	-63'078.00	-37'600.00	25'478.00	mehr passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern als prognostiziert
400100	151'751.82	36'000.00	-115'751.82	deutlich mehr Vermögenssteuern nat. Personen im Rechnungsjahr
400110	21'960.26	4'000.00	-17'960.26	mehr Vermögenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
400140	15'368.00	0.00	-15'368.00	aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern als angenommen
400150	-18'154.05	0.00	18'154.05	passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern als angenommen
400200	1'755.64	8'800.00	7'044.36	weniger Quellensteuern als prognostiziert
401010	51'353.71	5'300.00	-46'053.71	deutlich mehr Gewinnsteuern jur. Personen aus früheren Jahren als prognostiziert
401040	83'372.30	0.00	-83'372.30	aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen aus früheren Jahren
401050	-6'238.55	0.00	6'238.55	passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen aus früheren Jahren
401100	7'797.95	1'800.00	-5'997.95	höhere Kapitalsteuern jur. Personen im Rechnungsjahr als prognostiziert
401140	8'142.85	0.00	-8'142.85	aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen

Finanzausgleich

9300

Das Nettoergebnis weicht Fr. 211'208.90 vom Budget ab (54.72 % weniger Aufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
463600	186'750.00	-	-186'750.00	Entschuldungsbeitrag der Landeskirche, war im Budget unter ausserord. Finanzertrag aufgeführt

Neutrale Aufwände und Erträge

9950

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
370601	19'904.46	50'000.00	30'095.54	weniger Kollekten (Coronabedingt weniger Gottesdienste und weniger Gottesdienstbesucher)
470701	19'904.46	50'000.00	30'095.54	

Zweckgebundene Zuwendungen

9951

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
350200	50'000.00	-	-50'000.00	nicht budgetierte anonyme Spende
439000	50'000.00	-	-50'000.00	erfolgsneutral in Bilanz auf Konto 209200 gebucht

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	1'153'705.99	155'495.30	1'241'700.00	216'000.00	1'549'373.00	215'651.15
Nettoergebnis		998'210.69		1'025'700.00		1'333'721.85
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	429'806.52	11'658.80	363'000.00	19'000.00	452'313.26	20'649.55
Nettoergebnis		418'147.72		344'000.00		431'663.71
300001 Entschädigungen Kirchenpflege	64'300.00	0.00	69'000.00	0.00	92'384.70	0.00
300002 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
300002 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
300003 Honorar STWEG-Verwaltung	3'000.00	0.00	0.00	0.00	1'275.00	0.00
300004 Tag- und Sitzungsgelder RPK	4'250.00	0.00	3'000.00	0.00	400.00	0.00
300005 Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	0.00	0.00	0.00	0.00	6'956.60	0.00
301001 Löhne	118'800.80	0.00	82'000.00	0.00	112'178.90	0.00
304900 Übrige Zulagen	8'596.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'315.15	0.00	9'500.00	0.00	13'071.75	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'010.40	0.00	10'700.00	0.00	14'709.25	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	461.95	0.00	1'000.00	0.00	967.35	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	700.00	0.00	699.60	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	851.85	0.00	1'100.00	0.00	560.20	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	0.00	1'000.00	0.00	582.95	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	2'176.85	0.00	9'500.00	0.00	13'539.25	0.00
310000 Büromaterial	3'457.54	0.00	2'000.00	0.00	3'108.63	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'203.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	2'969.95	0.00	12'000.00	0.00	30'776.79	0.00
310202 Inserate	286.35	0.00	3'000.00	0.00	436.15	0.00
310203 Mitteilungsblatt	46'279.66	0.00	48'000.00	0.00	24'646.50	0.00
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'259.09	0.00	1'000.00	0.00	587.95	0.00
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'109.00	0.00	0.00	0.00	2'354.90	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	17'002.51	0.00	33'000.00	0.00	3'847.70	0.00
313004 Externe Rechnungsführung, Beratung	32'191.65	0.00	0.00	0.00	25'211.39	0.00
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'021.35	0.00	10'000.00	0.00	38'912.20	0.00
313201 Honorar für Revision	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'000.00	0.00
313202 Dienstleistungen für Rechts- und Organisationsberatung	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'376.75	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313201 Honorar für technische Revision	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00
313202 Dienstleistungen für Rechts- und Organisationsberatung	0.00	0.00	0.00	0.00	2'376.75	0.00
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	1'813.85	0.00	2'500.00	0.00	1'261.45	0.00
313301 Nutzungsaufwand f. Internet, inkl. VOIP	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'487.55	0.00
313301 Nutzungsaufwand für Internet, inkl. VOIP	0.00	0.00	0.00	0.00	2'487.55	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	-77.25	0.00	2'500.00	0.00	1'398.70	0.00
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	187.50	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	452.30	0.00
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	452.30	0.00
316200 Raten für operatives Leasing	0.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	5'391.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	27.80	0.00	3'000.00	0.00	3'121.05	0.00
343140 Mieten und Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	238.50	0.00
349900 Übriger Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	170.30	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	563.50	0.00
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	44'318.40	0.00	46'000.00	0.00	43'661.40	0.00
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	7'400.45	0.00	7'000.00	0.00	5'254.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	500.00	0.00	120.00	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	8'658.80	0.00	19'000.00	0.00	4'055.00
426001 Rückerstattungen KG+	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'594.55
426003 Entschädigung STWEG-Verwaltung	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	78'152.05	0.00	88'000.00	0.00	113'220.15	0.00
Nettoergebnis		78'152.05		88'000.00		113'220.15
301001 Löhne	34'136.05	0.00	37'000.00	0.00	69'550.95	0.00
304900 Übrige Zulagen	579.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'604.20	0.00	2'500.00	0.00	3'198.75	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'771.00	0.00	4'500.00	0.00	6'168.60	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	132.50	0.00	400.00	0.00	423.70	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	150.00	0.00	198.00	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	205.30	0.00	250.00	0.00	174.95	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	206.70	0.00	1'000.00	0.00	591.35	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	1'120.00	0.00	6'000.00	0.00	560.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'264.75	0.00	15'000.00	0.00	10'809.10	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	963.60	0.00	1'000.00	0.00	859.15	0.00
310202 Inserate	286.35	0.00	500.00	0.00	278.60	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	21'882.00	0.00	19'700.00	0.00	19'229.05	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	557.95	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland	0.00	0.00	0.00	0.00	620.00	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland, Mission 21	0.00	0.00	0.00	0.00	620.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	173'311.83	187.00	232'500.00	20'700.00	202'929.30	21'762.70
Nettoergebnis		173'124.83		211'800.00		181'166.60
301001 Löhne	95'534.85	0.00	105'500.00	0.00	85'906.80	0.00
304900 Übrige Zulagen	1'247.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'385.60	0.00	7'000.00	0.00	6'475.00	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'832.20	0.00	7'500.00	0.00	6'399.60	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	365.15	0.00	800.00	0.00	805.10	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00	0.00	26.40	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00	0.00	26.40	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	552.55	0.00	300.00	0.00	203.90	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	1'696.15	0.00	6'000.00	0.00	4'296.25	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'852.40	0.00	3'200.00	0.00	7'765.60	0.00
310101 Material Konfirmanden + JUKI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	1'000.00	0.00	290.00	0.00
310202 Inserate	572.70	0.00	0.00	0.00	492.10	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	9'700.00	0.00	5'884.85	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	23'000.00	0.00	16'091.40	0.00
317001 Seniorenreise	0.00	0.00	6'000.00	0.00	10'221.50	0.00
317002 Seniorennachmittage, Geschenke Senioren	4'502.50	0.00	5'000.00	0.00	366.80	0.00
317003 Jugendclubveranstaltungen + CEVI	1'744.70	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317004 Spesen, Repräsentationskosten Freiwillige	3'268.43	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
317103 Jugendclubveranstaltungen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'766.50	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	500.00	0.00	594.90	0.00
363500 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	0.00
363500 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46'556.90	0.00	5'000.00	0.00	6'298.15	0.00
363601 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	0.00	0.00	3'000.00	0.00	1'900.00	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland	0.00	0.00	40'000.00	0.00	46'744.45	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	187.00	0.00	16'000.00	0.00	13'175.00
426001 Rückerstattungen Seniorenreise	0.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	8'213.70
426002 Rückerstattungen Jugendclub	0.00	0.00	0.00	700.00	0.00	374.00
3503 Bildung und Spiritualität	105'545.40	4'750.00	143'000.00	10'000.00	133'097.63	3'252.50
Nettoergebnis		100'795.40		133'000.00		129'845.13
300000 Entschädigungen Sitzungsgelder	0.00	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
301001 Löhne	62'029.60	0.00	66'000.00	0.00	74'468.60	0.00
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
304900 Übrige Zulagen	1'138.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'654.15	0.00	5'600.00	0.00	5'231.65	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'297.10	0.00	8'000.00	0.00	8'212.55	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	240.50	0.00	800.00	0.00	823.70	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	100.00	0.00	171.60	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	100.00	0.00	171.60	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	443.60	0.00	400.00	0.00	258.00	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	531.90	0.00	500.00	0.00	200.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	7'500.00	0.00	7'527.70	0.00
310101 Material Konfirmanden + JUKI	3'731.75	0.00	2'000.00	0.00	2'088.85	0.00
310102 Material 2.-,3.-,4.-Klassunterricht	9'057.00	0.00	6'300.00	0.00	2'643.20	0.00
310103 Material Jugendkirche	0.00	0.00	1'000.00	0.00	511.40	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	1'500.00	0.00	1'117.85	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310202 Inserate	107.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'915.10	0.00
310400 Lehrmittel	0.00	0.00	4'000.00	0.00	3'488.85	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	2'282.05	0.00	5'000.00	0.00	5'622.75	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	500.00	0.00	379.25	0.00
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	2'500.00	0.00
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	0.00	0.00	0.00	0.00	2'500.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	13'332.35	0.00	800.00	0.00	273.20	0.00
317003 Jugendclubveranstaltungen + CEVI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	0.00	0.00	25'000.00	0.00	13'333.38	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	0.00	1'000.00	0.00	330.00	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00
363602 Beiträge an Institutionen im Inland	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	4'750.00	0.00	10'000.00	0.00	3'252.50
3504 Kultur	2'053.60	0.00	15'000.00	1'500.00	12'488.20	585.00
Nettoergebnis		2'053.60		13'500.00		11'903.20
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	2'000.00	0.00	2'665.75	0.00
310202 Inserate	205.75	0.00	2'000.00	0.00	1'351.15	0.00
310500 Lebensmittel	0.00	0.00	5'000.00	0.00	1'172.15	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	1'847.85	0.00	5'000.00	0.00	4'356.00	0.00
313001 Dienstleistungen Kulturschaffende und -vermittler, Musiker (Pfarrbesol)	0.00	0.00	1'000.00	0.00	2'943.15	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00	585.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	364'836.59	138'899.50	400'200.00	164'800.00	635'324.46	169'401.40
Nettoergebnis		225'937.09		235'400.00		465'923.06
301001 Löhne	124'185.35	0.00	130'000.00	0.00	127'813.95	0.00
304900 Übrige Zulagen	2'553.60	0.00	400.00	0.00	420.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'237.35	0.00	9'000.00	0.00	9'540.60	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'143.30	0.00	14'600.00	0.00	15'276.00	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	473.90	0.00	1'200.00	0.00	1'314.20	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00	0.00	224.40	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	665.30	0.00	400.00	0.00	410.65	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	33.10	0.00	2'000.00	0.00	100.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'102.80	0.00	10'500.00	0.00	8'420.20	0.00
310500 Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	42.50	0.00
310500 Lebensmittel	0.00	0.00	0.00	0.00	42.50	0.00
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	1'118.00	0.00
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'830.65	0.00	4'000.00	0.00	40'262.85	0.00
312001 Wasser und Abwasser	0.00	0.00	52'000.00	0.00	2'207.55	0.00
312002 Energie	0.00	0.00	0.00	0.00	28'247.20	0.00
312003 Heizmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	22'102.35	0.00
312002 Energie	0.00	0.00	0.00	0.00	28'247.20	0.00
312003 Heizmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	22'102.35	0.00
312010 Wasser, Energie, Heizung, Kirche Embrach	7'842.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312011 Wasser, Energie, Heizung, Kirche Lufingen	3'368.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312012 Wasser, Energie, Heizung, KGH Embrach	29'085.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312013 Wasser, Energie, Heizung, KGH Lufingen	480.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312014 Wasser, Energie, Heizung, Pfarrhaus Embrach	7'156.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312015 Wasser, Energie, Heizung, Pfarrhaus Lufingen	4'585.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312016 Wasser, Energie, Heizung, Haus im langen Baum, Embrach	1'229.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
312017 Wasser, Energie, Heizung, CEVI-Hütte	668.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	1'602.45	0.00	30'000.00	0.00	8'904.30	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	8'419.15	0.00	7'000.00	0.00	9'507.70	0.00
314400 Wohnung Sigrist: Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	0.00	1'833.25	0.00
314401 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	55'000.00	0.00	76'881.92	0.00
314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	0.00	0.00	11'800.00	0.00	39'146.14	0.00
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	289.20	0.00
314410 Unterhalt Kirche Embrach	6'298.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
314411 Unterhalt Kirche Lufingen	15'781.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
314412 Unterhalt Kirchgemeindehaus Embrach	34'344.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314413 Unterhalt Kirchgemeindehaus Lufingen	11'487.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
314414 Unterhalt Pfarrhaus Embrach	3'877.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
314415 Unterhalt Pfarrhaus Lufingen	4'042.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
314416 Unterhalt Haus im langen Baum, Embrach	0.00	0.00	0.00	0.00	2'443.20	0.00
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	0.00	0.00	289.20	0.00
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'936.05	0.00	10'000.00	0.00	17'554.05	0.00
316002 Mieten Liegenschaften	6'000.00	0.00	15'600.00	0.00	15'600.00	0.00
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	0.00	0.00	1'500.00	0.00	2'132.50	0.00
318100 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	1'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'605.00	0.00	44'600.00	0.00	203'480.00	0.00
343900 Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	0.00	0.00	0.00	0.00	51.75	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	8'153.25	0.00	6'000.00	0.00	6'347.80
426003 Rückerstattung Hauswarte	0.00	2'606.25	0.00	0.00	0.00	0.00
447000 Pacht- u. Mietzinsen Liegenschaften VV	0.00	71'550.00	0.00	0.00	0.00	72'450.00
447001 Raummieten Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	40'800.00	0.00	40'800.00	0.00	44'800.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	15'790.00	0.00	82'000.00	0.00	5'785.00
447900 Übrige Erträge Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'018.60
447900 Übrige Erträge Liegenschaften VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'018.60
9 Finanzen und Steuern	434'957.41	1'777'379.58	445'300.00	1'467'000.00	439'791.38	1'749'043.65
Nettoergebnis	1'342'422.17		1'021'700.00		1'309'252.27	
9100 Steuern	1'473.44	1'517'203.51	4'000.00	1'412'000.00	6'860.28	1'532'045.66
Nettoergebnis	1'515'730.07		1'408'000.00		1'525'185.38	
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	822.18	0.00	2'700.00	0.00	4'651.77	0.00
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	651.26	0.00	1'300.00	0.00	2'208.51	0.00
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'016'912.48	0.00	1'125'000.00	0.00	1'030'405.72
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	99'650.14	0.00	105'000.00	0.00	133'095.49
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	2'913.22	0.00	0.00	0.00	2'254.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	55'192.45	0.00	84'300.00	0.00	39'423.20
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Person	0.00	-63'078.00	0.00	-37'600.00	0.00	-22'468.80
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	151'751.82	0.00	36'000.00	0.00	152'864.98
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	21'960.26	0.00	4'000.00	0.00	43'210.41
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	623.40	0.00	0.00	0.00	2'479.49
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	15'368.00	0.00	0.00	0.00	8'310.75
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-18'154.05	0.00	0.00	0.00	-4'268.95
400200 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	1'755.64	0.00	8'800.00	0.00	-26.35
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	85'788.50	0.00	79'200.00	0.00	81'318.68
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	51'353.71	0.00	5'300.00	0.00	30'418.31
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	83'372.30	0.00	0.00	0.00	28'805.65
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-6'238.55	0.00	0.00	0.00	-8'180.10
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	7'797.95	0.00	1'800.00	0.00	9'370.87
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	2'349.99	0.00	200.00	0.00	796.64
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	8'142.85	0.00	0.00	0.00	4'773.45
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-258.60	0.00	0.00	0.00	-538.65
9300 Finanzausgleich	361'541.10	186'750.00	386'000.00	0.00	386'106.70	170'000.00
Nettoergebnis		174'791.10		386'000.00		216'106.70
363610 Zentralkassenbeitrag	361'541.10	0.00	386'000.00	0.00	386'106.70	0.00
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'000.00
463600 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	186'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9610 Zinsen	2'038.41	3'243.76	5'300.00	4'000.00	4'035.40	3'545.49
Nettoergebnis	1'205.35			1'300.00		489.91
340900 Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'467.44	0.00
318101 Dienstleistungen Dritter	46.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
318102 Dienstleistungen Dritter	14.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
340000 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Festdarlehen)	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
340900 Übrige Passivzinsen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'467.44	0.00
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'808.44	0.00	4'500.00	0.00	2'215.13	0.00
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	168.85	0.00	500.00	0.00	352.83	0.00
440000 Zinsen flüssige Mittel	0.00	0.00	0.00	3'500.00	0.00	0.00
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	2'903.54	0.00	500.00	0.00	3'258.73
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	340.22	0.00	0.00	0.00	286.76
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	277.85	0.00	1'000.00	0.00	663.50
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	277.85	0.00	1'000.00	0.00	663.50
9950 Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis	19'904.46	19'904.46	50'000.00	50'000.00	42'789.00	42'789.00
370600 Weiterleitung angeordnete Kollekten	0.00	0.00	0.00	0.00	9'084.50	0.00
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	19'904.46	0.00	50'000.00	0.00	33'704.50	0.00
470700 Eingang angeordnete Kollekten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'084.50
470701 Eingang übrige Kollekten	0.00	19'904.46	0.00	50'000.00	0.00	33'704.50
9951 Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
439000 Übriger Ertrag	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999 Abschluss allgemeiner Haushalt	1'588'663.40	1'932'874.88	1'687'000.00	1'683'000.00	1'989'164.38	1'964'694.80
Nettoergebnis	344'211.48			4'000.00		24'469.58
900000 Ertragsüberschuss	344'211.48					
900100 Aufwandüberschuss				4'000.00		24'469.58

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	1'390'768.71	1'689'783.87
10	Finanzvermögen	999'433.71	1'343'053.87
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	313'107.33	448'498.71
1002	Bank	313'107.33	448'498.71
1002.00	ZKB CH72 0070 0110 0070 2104 8 Embrach-Oberembrach	147'225.63	0.00
1002.01	ZKB CH65 0070 0110 0070 2825 5 Embrach-Oberembrach Kollekten	-12.00	0.00
1002.02	ZKB CH16 0070 0114 8031 3060 2 Embrach-Oberembrach-Lufingen Kollekten	0.00	48.00
1002.03	ZKB CH91 0070 0114 8031 3061 0 Embrach-Oberembrach-Lufingen	0.00	448'450.71
1002.04	ZKB CH84 0070 0112 4004 0892 0 Kirche Lufingen	165'893.70	0.00
101	Forderungen	685'121.23	889'275.45
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'690.00	1'623.40
1010.00	Forderungen Sammelkonto	4'690.00	1'623.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	513'587.01	668'124.29
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Embrach	415'840.51	520'591.75
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Oberembrach	97'746.50	74'732.49
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Lufingen	0.00	72'800.05
1012	Steuerforderungen	166'844.22	207'568.16
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	166'844.22	207'568.16
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	0.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	0.00	11'959.60
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	11'959.60

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'205.15	5'279.71
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'205.15	5'092.56
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'205.15	5'092.56
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	187.15
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	187.15
14	Verwaltungsvermögen	391'335.00	346'730.00
140	Sachanlagen VV	391'335.00	346'730.00
1404	Hochbauten	391'335.00	346'730.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'783'800.15	1'783'800.15
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'392'465.15	-1'437'070.15

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
2	Passiven	1'390'768.71	1'689'783.87
20	Fremdkapital	603'960.54	950'324.22
200	Laufende Verbindlichkeiten	73'677.83	125'454.17
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	38'062.87	66'102.55
2000.00	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	38'062.87	54'435.15
2000.11	Sozialversicherungen (AHV/ALV)	0.00	11'667.40
2002	Steuern	32'339.96	55'971.62
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	32'339.96	55'971.62
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'275.00	3'380.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	3'275.00	3'380.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	5'241.26	8'268.60
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	5'513.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	5'513.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000.00	2'287.10
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000.00	2'287.10
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	241.26	0.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	241.26	0.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	468.50
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	468.50

205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	375'041.45
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	375'041.45
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	375'041.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'000.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	150'000.00	0.00
2064.00	Festdarlehen Kirchgemeindehaus Lufingen	150'000.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	375'041.45	391'560.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	375'041.45	391'560.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	375'041.45	391'560.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	50'000.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	0.00	50'000.00
2092.00	Zweckgebundene Zuwendungen - Spendgut	0.00	50'000.00
29	Eigenkapital	786'808.17	739'459.65
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	786'808.17	739'459.65
2990	Jahresergebnis	-24'469.58	344'211.48
2990.00	Jahresergebnis	-24'469.58	344'211.48
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	811'277.75	395'248.17
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	811'277.75	395'248.17