



Primarschulgemeinde Humlikon
8457 Humlikon

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	10. März 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	7. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. April 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.06.2020
Veröffentlichung	xx.06.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
8 Bilanz	16 - 17
9 Geldflussrechnung	18 - 19
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20 - 21
Organisationseinheiten	22
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Eventualforderungen	24
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26 - 27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30

	Seite
Leasingverträge	31
Rückstellungsspiegel	32 - 33
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnungen	35
Haushaltsgleichgewicht	36 - 37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40
 Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42 - 43
12 Erfolgsrechnung	44 - 55
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57 - 58
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	59 - 60
16 Bilanz	61 - 64

Kontakt

Schulgemeinde Humlikon
 Andelfingerstrasse 2
 8457 Humlikon

Finanzvorständin a.i. Jolanda Bechtiger

Leiter/in Finanzen: Springermarkt.ch AG
 Telefon 043 366 40 20
 E-Mail info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Übersicht

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 123'329.33. Dies sind CHF 50'379.33 über dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 72'950.00. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital belastet, womit dieses per Ende Dezember 2019 auf Fr. 625'974.91 vermindert wird.

Ein grosser Teil des nicht budgetierten Aufwandüberschusses ist der Umstellung auf HRM2 sowie anderen gebundenen Kosten zuzuschreiben. In einigen Bereichen mit unmittelbar beeinflussbaren Kosten kann erfreulicherweise mit Aufwänden unter den budgetierten Beträgen abgeschlossen werden. Dies zeigt uns einen Weg auf, welchen wir weiterverfolgen müssen.

Trotz des immer noch genügend vorhandenen Eigenkapitals darf nicht ausser Acht gelassen werden, dass der Primarschulgemeinde die nötige Liquidität fehlt. Die nächsten Aktionen müssen als Ziel haben, diese längerfristig stabiler im positiven Bereich halten zu können.

Auswirkung der Umstellung auf HRM2 auf die Jahresrechnung 2019

Durch die Bilanzanpassung gemäss HRM2 wurde das Eigenkapital der Primarschulgemeinde Humlikon aufgewertet und betrug per 1. Januar 2019 Fr. 749'304.24. Dies ergibt rechnerisch eine Basis, welche vorläufig den grossen Aufwandüberschuss im Jahr 2019 auffängt.

Die HRM2 Einführung hatte jedoch auch zur Folge, dass der Ertrag durch den Ressourcenausgleich um knapp Fr. 150'000 tiefer ausfiel als budgetiert. Während der budgetierte Betrag auf den Steuererträgen 2017 basierte, wurde dieser für die JR2019 neu nach HRM2 auf der Basis der Steuerzahlen 2019 berechnet. Somit hatten die positiven Steuererträge 2019 (Fr. 110'000 über Budget) eine negative Auswirkung auf die Ressourcenzuschüsse von Fr. 150'000, was kumuliert beinahe Fr. 40'000 des zusätzlichen Aufwandüberschusses ausmacht.

Personalaufwände

Aufwandseitig gehören die Personalkosten zu den grössten Posten in der Rechnung der Schulgemeinde. Mit Fr. 757'000 für kantonal zu entrichtenden Löhnen, sowie Fr. 36'000 für kommunal angestellte Lehrpersonen (Klassenassistentinnen, DAZ-Lehrperson) lag die Schulgemeinde rund Fr. 116'000 über dem budgetierten Betrag. Dank Rückvergütungen von Krankentaggeldern von Fr. 71'000, sowie Minderausgaben bei Sitzungsgeldern und anderen Personalaufwänden reduzierte sich dieser Überschuss auf einen Betrag von Fr. 21'000. Dieser Betrag ist vor allem diversen Krankheitsausfällen zuzuschreiben.

Übrige Aufwände

Weitere Posten, welche deutlich über dem budgetierten Betrag abschlossen, sind im Bereich Sonderschulung (Fr. 14'000, nicht budgetierte Verlängerung) sowie der Musikschule (Fr. 4'600, zusätzliche Schüler) zu finden.

Erfreulich ist dagegen zu vermerken, dass im Bereich Schulliegenschaften trotz ungeplanten Aufwänden wie der Ersatz von mehreren defekten Toiletten (Fr. 5'500) und der Erstellung von Feuerwehrplänen gemäss Auflage der Feuerpolizei (Fr. 6'000) mit rund Fr. 7'400 unter Budget abgeschlossen werden konnte. Ebenso erwähnenswert sind die Sparbemühungen in vielen Bereichen, welche nun Ergebnisse zeigen. So konnte zum Beispiel durch Optimierung bei den Ausgaben für Lehrmittel trotz hohen Schülerzahlen rund Fr. 9'000 unter Budget geblieben werden.

Investitionen

Die 2019 getätigten Nettoinvestitionen setzen sich zusammen aus einem Betrag von Fr. 13'414.70 Restzahlung für die Heizungssanierung (abgenommen an der GV im November 2019), sowie einem Investitionsbeitrag von Fr. 30'261 an den Zweckverband der Region Andelfingen zur Sanierung der HPS.

Antrag der Schulpflege

Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Schulgemeinde Humlikon genehmigt.

Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Humlikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1 352 266.23
	Gesamtertrag	Fr.	1 228 936.90
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-123 329.33
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	43 675.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-43 675.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2 266 500.08

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 625'974.91**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Humlikon zu genehmigen.

Humlikon, 07.04.2020
Schulpflege Humlikon


Schulpflegepräsidentin
Jolanda Bechtiger


Aktuarin
Cordula Meyer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Schulgemeinde Humlikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 07.04.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1 352 266.23
	Gesamtertrag	Fr.	1 228 936.90
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-123 329.33
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	43 675.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-43 675.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2 266 500.08

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 625'974.91**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Humlikon 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 Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Humlikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

Humlikon, 22.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Humlikon

Präsident
Konrad Räss



Aktuar
Theo Flacher



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Humlikon am xx.xx.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1 352 266.23
	Gesamtertrag	Fr.	1 228 936.90
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-123 329.33
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	43 675.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-43 675.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2 266 500.08

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 625'974.91**

Humlikon, xx.xx.2020
Namens der Gemeindeversammlung Humlikon

Schulpflegepräsidentin
Jolanda Bechtiger

Aktuarin
Cordula Meyer

**Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019
der Primarschulgemeinde Humlikon**

an die Rechnungsprüfungskommission

Auftrag

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Humlikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Primarschulpflege

Die Primarschulpflege 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 Vorgesellschaft 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.

Eckwerte der Jahresrechnung

Erfolgsrechnung: Aufwandüberschuss	Fr.	123'329.33
Investitionsrechnung: Nettoinvestitionen	Fr.	43'675.70
Investitionsrechnung: Nettoveränderung Finanzvermögen	Fr.	0.00
Eigenkapital	Fr.	625'974.91
Aktiven und Passiven je	Fr.	2'266'500.08

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Keine.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.


Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

Schwerzenbach / Neftenbach, 30. März 2020

VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GmbH
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Die Revisoren:


Deborah Grimmer
Leitende Revisorin


Martin Vontobel
Revisor

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

Humlikon, 30.03.2020
Schulgemeinde Humlikon


Schulpflegepräsidentin
Jolanda Bechtiger


Rechnungsführerin
Ruth Jud

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	123 329.33	72 950.00	123 329.33	72 950.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	49 716.22	52 700.00	49 716.22	52 700.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-73 613.11	-20 250.00	-73 613.11	-20 250.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	43 675.70	33 000.00	43 675.70	33 000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-117 288.81	-53 250.00	-117 288.81	-53 250.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-169%	-61%	-169%	-61%	#DIV/0!	#DIV/0!

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

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

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	40 034.63	129 850.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	190 469.58	189 650.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47 206.19	51 200.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1 040 237.73	901 300.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1 317 948.13</i>	<i>1 272 000.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	704 272.82	595 400.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10 002.70	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	428 149.15	562 800.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1 142 424.67</i>	<i>1 158 200.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-175 523.46	-113 800.00	0.00
34	Finanzaufwand	21 727.10	28 450.00	0.00
44	Finanzertrag	73 921.23	69 300.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	52 194.13	40 850.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-123 329.33	-72 950.00	0.00
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	-123 329.33	-72 950.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	12 591.00	12 900.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	12 591.00	12 900.00	0.00
	Total Aufwand	1 352 266.23	1 313 350.00	0.00
	Total Ertrag	1 228 936.90	1 240 400.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
50	Sachanlagen	13 414.70	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	30 261.00	33 000.00	0.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	
Total Investitionsausgaben		43 675.70	33 000.00	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		43 675.70	33 000.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-43 675.70	-33 000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	223 136.50	6 091.90
101	Forderungen	86 671.75	316 259.95
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	775 897.30	517 388.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1 085 705.55	839 740.60
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	839 400.00	839 400.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	839 400.00	839 400.00
	Total Finanzvermögen	1 925 105.55	1 679 140.60
140	Sachanlagen VV	576 638.90	542 847.41
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	16 761.10	44 512.07
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	593 400.00	587 359.48
	Total Verwaltungsvermögen	593 400.00	587 359.48
	Total Aktiven	2 518 505.55	2 266 500.08
	* Total Anlagevermögen	1 432 800.00	1 426 759.48

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	355 682.36	223 312.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	12 039.22
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	4 018.95	1 450.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	9 500.00	3 723.25
	Kurzfristiges Fremdkapital	369 201.31	240 525.17
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1 400 000.00	1 400 000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1 400 000.00	1 400 000.00
	Total Fremdkapital	1 769 201.31	1 640 525.17
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	518 840.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10 090.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	220 374.24	625 974.91
	Zweckfreies Eigenkapital	749 304.24	625 974.91
	Total Eigenkapital	749 304.24	625 974.91
	Total Passiven	2 518 505.55	2 266 500.08

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-123 329.33	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49 716.22	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-3 113.30	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	258 508.55	0.00
+/-	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	-132 369.66	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-2 568.95	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-5 776.75	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	41 066.78	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-43 675.70	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-43 675.70	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-43 675.70	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-43 675.70	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	12 039.22	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-226 474.90	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-214 435.68	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-217 044.60	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	223 136.50	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6 091.90	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-217 044.60	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz 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. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgegrenzt**.

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 20'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege vom 17.04.2018). 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. 20'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 25.09.2018 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

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

- Keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	3 110.00	3 110.00 3 110.00 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	83 973.75	-425.40	83 548.35 64 223.60 19 324.75

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Private Dritte	Mehrwertbeiträge			0.00			
...							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	839 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	839 400.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		839 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	839 400.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019		
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib. Ausserplanm. Abschr. / WB				Abgänge (+)	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	11 000.00	0.00	0.00	11 000.00	-6 677.40	0.00	0.00	0.00	-6 677.40	4 322.60	
1401	Strassen / Verkehrswege	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	
1403	Übrige Tiefbauten	275 529.50	0.00	0.00	275 529.50	-220 551.06	-2 714.87	0.00	0.00	-223 265.93	52 263.57	
1404	Hochbauten	1 173 723.01	13 414.70	0.00	1 187 137.71	-687 395.70	-28 986.05	0.00	0.00	-716 381.75	470 755.96	
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406	Mobilien VV	68 712.10	0.00	0.00	68 712.10	-37 701.55	-15 505.27	0.00	0.00	-53 206.82	15 505.28	
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	
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Sachanlagen		1 528 964.61	13 414.70	0.00	1 542 379.31	-952 325.71	-47 206.19	0.00	0.00	0.00	-999 531.90	542 847.41
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	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	
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	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	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	
Darlehen												
1440	Bund	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	
1442	Gemeinden, Zweckverbände	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	
1444	Öffentliche Unternehmungen	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	
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1447	Private Haushalte	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	
Total Darlehen		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			Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)			
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
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	23 351.60	30 261.00	0.00	53 612.60	-6 590.50	-2 510.03	0.00	0.00	0.00	-9 100.53	44 512.07
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
Total Investitionsbeiträge		23 351.60	30 261.00	0.00	53 612.60	-6 590.50	-2 510.03	0.00	0.00	0.00	-9 100.53	44 512.07
Total Verwaltungsvermögen		1 552 316.21	43 675.70	0.00	1 595 991.91	-958 916.21	-49 716.22	0.00	0.00	0.00	-1 008 632.43	587 359.48

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

0.00

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	ZV	HRM1	2200								-
---	----	------	------	--	--	--	--	--	--	--	---

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	12 039.22	12 039.22
	ZKB Kontokorrent			12 039.22
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			1 400 000.00
				0.00
2064.01	Darlehen bei der Zürcher Kantonalbank (Laufzeit 2023 und 2026)	1 200 000.00		1 200 000.00
2064.02	Darlehen Gemeinde Humlikon (Laufzeit 2027)	200 000.00		200 000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			1 000 000.00
	über 5 Jahre			400 000.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.04%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
--------------	--------------------------	-------	-------------	-------------------------	---------------------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)

Keine							0.00
-------	--	--	--	--	--	--	-------------

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

...							0.00
-----	--	--	--	--	--	--	-------------

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
...				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	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	9 500.00	3 723.25	0.00	-9 500.00	0.00	3 723.25	A
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		9 500.00	3 723.25	0.00	-9 500.00	0.00	3 723.25	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Noch nicht erhaltene Rechnung über MWST-Korrektur	2170.3120.00	3 723.25
Total kurzfristige Rückstellungen			3 723.25

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2019	Neubewertung*	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital										0.00
xxx	0.00	0.00								0.00
2910 Fonds im Eigenkapital										0.00
xxx	0.00									0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche										0.00
Rücklage A	0.00									0.00
2930 Vorfinanzierungen										0.00
Vorfinanzierung A	0.00		0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve					0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*										0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	518 840.00	-518 840.00								0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*										0.00
	10 090.00	-10 090.00								0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten							0.00			0.00
	0.00									0.00
2990 Jahresergebnis								0.00	-123 329.33	-123 329.33
	0.00									0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre										749 304.24
	220 374.24	528 930.00								749 304.24
Total	749 304.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-123 329.33	625 974.91

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto KEINE
Zweck

Erfolgsrechnung 2019

			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00 0.00%	0.00
	Übrige Erträge	...		0.00
Aufwand		...	0.00	
		...	0.00	
Total Aufwand / Ertrag			0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				0.00

Abschluss

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

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Schulgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		0.00
Total	0.00	0.00

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-72 950.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-123 329.33

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
28%										0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%										0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Schulgemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%										0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	485	486	486	
Steuerfuss	53%	53%	51%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2 775	2 312	2 349	
Selbstfinanzierungsgrad	-169%	-66%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1.43%	1.23%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-5%	0%	0%	< 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	-80	0	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2019								
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
24.11.2017	GV	B	130 000.00	217.504	Sanierung Heizung	111 825.26	0.00	13 414.70	0.00	125 239.96	0.00	-4 760.04		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss				Rechnung 2019									
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
...					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Zusammenzug der Bereiche Legislative sowie der Finanz- und Steuerverwaltung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0210.3611.00	0.00	19 000.00	19 000.00	Steuerbezugskosten an die Gemeinde sind in der Funktion 2191 verbucht (Fehlbudgetierung).

2

Bildung Kurz und bündig

Zusammenzug der Bereiche Kindergarten, Primarstufe, Musikschule, Schulliegenschaften, Volksschule sowie Sonderschule

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2110.3020.00	13 245.00	10 100.00	3 145.00	Erhöhung Pensum wegen Stellvertretung (Verschiebung Pensum S. Trepp durch Abwesenheit B. Bernhard)
2110.3111.00	0.00	3 000.00	-3 000.00	Budgetiert aber nicht benötigt
2110.4612.00	-90 666.65	-76 500.00	14 166.65	Mehr Kinder Adlikon
2120.3020.09	-71 643.95	0.00	-71 643.95	Krankentaggelder
2120.3104.00	16 059.55	25 500.00	-9 440.45	Ausgleich der höhere Ausgaben 2018
2120.3158.00	5 708.10	0.00	5 708.10	nicht budgetiert , bzw. auf anderem Konto (Letec)
2120.3611.00	545 622.30	470 000.00	75 622.30	Krankheitsfälle Lehrerlöhne
2140.3636.00	37 100.25	27 200.00	9 900.25	Viel mehr Kinder nehmen Einzelunterricht als budgetiert / Anstieg
2170.3101.00	2 675.70	7 200.00	-4 524.30	Putzhilfe abgerechnet in 2120.3130
2170.3130.00	4 267.15	0.00	4 267.15	Brandschutzberatung Container / Pläne für Schulhaus / Auflage Feuerpolizei
2170.3144.00	6 049.80	1 000.00	5 049.80	Ersatz WC Anlagen
2190.3000.00	25 921.25	37 000.00	-11 078.75	Behördenentschädigungen tiefer als Budgetiert, da kein 5. Mitglied
2190.3611.00	90 779.60	69 600.00	21 179.60	Ausfall SL durch Krankheit
2191.3010.00	8 320.20	4 000.00	4 320.20	Lohnkosten Sekretariat/Aktuariat, verlängert, da kein 5. Mitglied

2191.3612.01	21 567.25	0.00	21 567.25	<i>Steuerbezugskosten an die Gemeinde wurden in der Funktion 0210 budgetiert</i>
2192.3132.00	0.00	2 500.00	-2 500.00	<i>Budgetiert aber nicht gebraucht</i>
2200.3612.00	103 519.90	57 300.00	46 219.90	<i>nicht budgetierten Sonderschulfall, bzw. Verlängerung wurde nicht budgetiert</i>
2200.3636.00	65 979.90	81 900.00	-15 920.10	<i>nicht budgetierten Sonderschulfall, bzw. Verlängerung wurde nicht budgetiert</i>

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Zusammenzug der Bereiche Steuern, Finanz- und Lastenausgleich, Zinsen sowie Liegenschaften im Finanzvermögen

9100	704 272.82	595 400.00	108 872.82	<i>Dank Mehreinnahme bei den Steuern Rechnungsjahr, sowie der Steuern Vorjahre, konnte der Steuerbereich um 18% besser abschliessen als budgetiert</i>
9300	244 890.80	393 900.00	-149 009.20	<i>Der budgetierte Ressourcenausgleich von CHF 370'100 basiert auf den Steuererträgen von 2017. Mit HRM2 ist der Ressourcenausgleich auf der Basis der Steuerzahlen 2019 zu berechnen. Die positiven Steuerzahlen reduzieren somit den Ressourcenausgleich um knapp CHF 150'000.</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	36 354.98	0.00	54 200.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1 278 223.75	222 425.35	1 213 200.00	196 900.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	2 711.40	0.00	3 500.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	34 976.10	1 129 840.88	42 450.00	1 043 500.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		1 352 266.23	1 352 266.23	1 313 350.00	1 240 400.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	0.00	0.00	72 950.00	0.00	0.00
Total		1 352 266.23	1 352 266.23	1 313 350.00	1 313 350.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	1 352 266.23	1 352 266.23	1 313 350.00	1 313 350.00		
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	36 354.98	0.00	54 200.00	0.00		
			36 354.98		54 200.00		
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	5 391.10	0.00	4 100.00	0.00		
			5 391.10		4 100.00		
011	Legislative Nettoergebnis	5 391.10	0.00	4 100.00	0.00		
			5 391.10		4 100.00		
0110	Legislative Nettoergebnis	5 391.10	0.00	4 100.00	0.00		
			5 391.10		4 100.00		
3121.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	550.00		3 500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4 841.10		600.00			
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	30 963.88	0.00	50 100.00	0.00		
			30 963.88		50 100.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	30 963.88	0.00	50 100.00	0.00		
			30 963.88		50 100.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	30 963.88	0.00	50 100.00	0.00		
			30 963.88		50 100.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30 963.88		30 800.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00		19 300.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	1 278 223.75	222 425.35	1 213 200.00	196 900.00		
	Nettoergebnis		1 055 798.40		1 016 300.00		
21	Obligatorische Schule	1 104 313.87	217 562.65	1 058 000.00	196 900.00		
	Nettoergebnis		886 751.22		861 100.00		
211	Eingangsstufe	140 315.95	90 666.65	130 800.00	76 500.00		
	Nettoergebnis		49 649.30		54 300.00		
2110	Kindergarten	140 315.95	90 666.65	130 800.00	76 500.00		
	Nettoergebnis		49 649.30		54 300.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13 245.00		10 100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	878.50		650.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18.30		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	121.45		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	991.65		1 150.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		2 000.00			
3104.00	Lehrmittel	3 198.50		4 000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		3 000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	420.00		0.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	393.40		1 200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	121 049.15		108 000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		90 666.65		76 500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	551 850.83	92 348.40	544 800.00	92 400.00		
	Nettoergebnis		459 502.43		452 400.00		
2120	Primarstufe	551 850.83	92 348.40	544 800.00	92 400.00		
	Nettoergebnis		459 502.43		452 400.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22 946.60		19 200.00			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-71 643.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 502.35		1 200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	65.70		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	167.35		250.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 603.15		2 200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 720.00		6 000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1 925.43		0.00			
3104.00	Lehrmittel	16 059.55		25 500.00			
3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	87.00		0.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 517.65		4 500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2 105.00		0.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	636.55		2 000.00			
3158.00	Invormatik-Unterhalt (Hardware)	5 708.10		0.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 089.30		4 500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.20		0.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	13 588.55		9 250.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	545 622.30		470 000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5 140.00		0.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		87 208.40		92 400.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen Nettoergebnis	37 100.25	5 280.00 31 820.25	27 200.00	0.00 27 200.00		
2140	Musikschulen Nettoergebnis	37 100.25	5 280.00 31 820.25	27 200.00	0.00 27 200.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37 100.25		27 200.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5 280.00				
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	210 375.59	29 267.60 181 107.99	216 600.00	28 000.00 188 600.00		
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	210 375.59	29 267.60 181 107.99	216 600.00	28 000.00 188 600.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 849.35		24 700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 562.00		1 600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	156.10		250.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	105.15		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	158.05		2 850.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		800.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 675.70		7 200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 556.80		1 000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38 726.65		40 000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4 267.15					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5 704.20		5 200.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	80.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6 049.80		1 000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 545.45		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28 691.40		30 000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	41.60					
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2 714.87		5 000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28 986.05		31 000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15 505.27		15 200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50 000.00		50 000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16 217.60		11 750.00	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		13 050.00		16 000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		0.00		250.00	
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	164 671.25	0.00	138 600.00	0.00	138 600.00
2190	Schulleitung Nettoergebnis	125 116.60	0.00	116 150.00	0.00	116 150.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25 921.25		37 000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700.00				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-36.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 288.15		2 350.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	262.00		450.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	717.05				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 270.00		2 000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	234.00		2 500.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	538.50		250.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	477.05		1 000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	730.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1 235.00		1 000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	90 779.60		69 600.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	36 438.30	0.00	12 350.00	0.00		
			36 438.30		12 350.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00		4 000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 320.20		4 000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	606.25		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.20		100.00			
3100.00	Büromaterial	1 079.85		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		250.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2 754.60		3 000.00			
3158.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 337.30					
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	728.35					
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	21 567.25					
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	3 116.35	0.00	10 100.00	0.00		
			3 116.35		10 100.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		1 500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	188.60		1 000.00			
3104.00	Lehrmittel	0.00		1 500.00			
3105.00	Lebensmittel	66.95					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2 042.80		2 400.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		2 500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	789.50		1 200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	28.50		0.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen Nettoergebnis	173 909.88	4 862.70	155 200.00	0.00		155 200.00
			169 047.18				
220	Sonderschulen Nettoergebnis	173 909.88	4 862.70	155 200.00	0.00		155 200.00
			169 047.18				
2200	Sonderschulen Nettoergebnis	173 909.88	4 862.70	155 200.00	0.00		155 200.00
			169 047.18				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	335.05		0.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1 565.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	103 519.90		57 300.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0.00		14 500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65 979.90		81 900.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2 510.03		1 500.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4 862.70		0.00		
4	Gesundheit	2 711.40	0.00	3 500.00	0.00		
	Nettoergebnis		2 711.40		3 500.00		
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	2 711.40	0.00	3 500.00	0.00		3 500.00
			2 711.40				
433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	2 711.40	0.00	3 500.00	0.00		3 500.00
			2 711.40				
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	2 711.40	0.00	3 500.00	0.00		3 500.00
			2 711.40				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		1 200.00			
3106.00	Medizinisches Material	75.90		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1 254.50					
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	1 381.00		2 000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	34 976.10	1 129 737.58	42 450.00	1 116 450.00		
	Nettoergebnis	1 094 761.48		1 074 000.00			
91	Steuern	658.00	704 272.82	500.00	595 400.00		
	Nettoergebnis	703 614.82		594 900.00			
910	Steuern	658.00	704 272.82	500.00	595 400.00		
	Nettoergebnis	703 614.82		594 900.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	658.00	704 272.82	500.00	595 400.00		
	Nettoergebnis	703 614.82		594 900.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	658.00		500.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		521 558.20		509 800.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		87 570.35		7 800.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1 484.70				
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		4 224.15		3 100.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-6 238.65		-12 700.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-876.85		1 000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		71 928.90		67 800.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7 173.30		1 600.00		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		385.37		0.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		229.90		2 100.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-874.05		-2 100.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10 332.15		10 600.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		903.10		3 200.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3 393.80		500.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1 594.75		500.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		-500.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		228.45		2 200.00		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		187.15		500.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1 068.10		500.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		-500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 244 890.80	244 890.80	0.00 393 900.00	393 900.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 244 890.80	244 890.80	0.00 393 900.00	393 900.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 244 890.80	244 890.80	0.00 393 900.00	393 900.00		
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		221 048.80		370 100.00		
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		23 842.00		23 800.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	34 318.10 22 926.53	57 244.63	41 950.00 12 250.00	54 200.00		
961	Zinsen Nettoergebnis	18 972.95	13 504.63 5 468.32	19 050.00	14 900.00 4 150.00		
9610	Zinsen Nettoergebnis	18 972.95	13 504.63 5 468.32	19 050.00	14 900.00 4 150.00		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1 313.60		1 000.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17 017.00		16 050.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	642.35		2 000.00			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		913.63		2 000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		12 591.00		12 900.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	15 345.15 28 394.85	43 740.00	22 900.00 16 400.00	39 300.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	15 345.15 28 394.85	43 740.00	22 900.00 16 400.00	39 300.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		600.00			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	507.50		0.00			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		300.00			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	0.00		300.00			
3431.30	Unterhalt Mobilien	0.00		1 000.00			
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	0.00		1 500.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	1 134.15		5 000.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1 112.50		1 300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12 591.00		12 900.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		43 740.00		37 500.00		
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		0.00		1 800.00		
97	Rückverteilung CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 103.30	103.30	72 950.00 0.00	72 950.00		
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 103.30	103.30	72 950.00 0.00	72 950.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 103.30	103.30	72 950.00 0.00	72 950.00		
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		103.30		0.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00 123 329.33	123 329.33	0.00 72 950.00	72 950.00		
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 123 329.33	123 329.33	0.00 72 950.00	72 950.00		
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 123 329.33	123 329.33	0.00 72 950.00	72 950.00		
9001.00	Aufwandüberschuss		123 329.33		72 950.00		
		11 151 623.61	11 151 623.61	11 089 900.00	11 089 900.00		
		0.00		0.00			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Zusammenzug der Bereiche Kindergarten, Primarstufe, Musikschule, Schulliegenschaften, Volksschule sowie Sonderschule

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5040.00	13 414.70	0.00	-13 414.70	<i>Schlussrechnung Sanierung Heizung im Schulhaus</i>
2200.5620.00	30 261.00	33 000.00	2 739.00	<i>Investitionsbeiträge an den Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen betrifft die Investition für die Ersatzanschaffung Schulbus (Anteil Humlikon 1.541%)</i>

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Liegenschaften im Finanzvermögen - Liegenschaft Altes Schulhaus

Konto	Budget 2019	Budget 2019	Differenz	
	0.00	0.00	0.00	<i>Keine Investitionen</i>
	0.00	0.00	0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00
Total		43 675.70	43 675.70	33 000.00	33 000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		43 675.70		33 000.00		0.00
21	Obligatorische Schule	13 414.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		13 414.70		33 000.00		0.00
217	Sonderschulen	13 414.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		13 414.70		33 000.00		0.00
5040	Sanierung Heizung,	13 414.70		33 000.00		0.00	
22	Obligatorische Schule	30 261.00	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		30 261.00		33 000.00		0.00
220	Sonderschulen	30 261.00	0.00	33 000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		30 261.00		33 000.00		0.00
5620	Investitionsbeiträge an Zweckverband HPS	30 261.00		33 000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	43 675.70		33 000.00		0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	43 675.70		33 000.00			0.00
999	Abschluss	0.00	43 675.70	0.00	33 000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	43 675.70		33 000.00			0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		43 675.70		33 000.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	AKTIVEN	2 518 505.55	2 266 500.08
10	Finanzvermögen (FV)	1 925 105.55	1 679 140.60
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	223 136.50	6 091.90
1002	Bank	223 136.50	6 091.90
1002.00	Konto ZKB Nr. 321.004	223 136.50	
1002.01	Konto ZKB Sponsoren Nr. 2755.498		6 091.90
101	Forderungen	86 671.75	316 259.95
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		3 110.00
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)		3 110.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	2 698.00	229 172.90
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Humlikon		222 015.90
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband Schulgemeinden	2 698.00	7 157.00
1012	Steuerforderungen	83 973.75	83 548.35
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	83 973.75	83 548.35
1019	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen		428.40
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		428.70
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	775 897.30	517 388.75
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	257 057.30	2 390.95
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	257 057.30	2 390.95
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	518 840.00	514 997.80
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	224 891.00	293 949.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	293 949.00	221 048.80

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
108	Sachanlagen Finanzvermögen	839 400.00	839 400.00
1084	Gebäude FV	839 400.00	839 400.00
1084.00	Gebäude FV, Altes Schulhaus	839 400.00	839 400.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	593 400.00	587 359.48
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	576 638.90	542 847.41
1400	Grundstücke VV	4 322.60	4 322.60
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	11 000.00	11 000.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-6 677.40	-6 677.40
1403	Übrige Tiefbauten	54 978.44	52 263.57
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	275 529.50	275 529.50
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-220 551.06	-223 265.93
1404	Hochbauten	486 327.31	470 755.96
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1 173 723.01	1 187 137.71
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-687 395.70	-716 381.75
1406	Mobilien VV	31 010.55	15 505.28
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	68 712.10	68 712.10
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-37 701.55	-53 206.82
146	Investitionsbeiträge	16 761.10	44 512.07
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16 761.10	44 512.07
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	23 351.60	53 612.60
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-6 590.50	-9 100.53

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	PASSIVEN	2 518 505.55	2 266 500.08
20	Fremdkapital (FK)	1 769 201.31	1 640 525.17
200	Laufende Verbindlichkeiten	355 682.36	223 312.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	355 682.36	188 339.30
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	355 682.36	188 339.30
2000.12	Unfallversicherungen		0.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		34 973.40
2005.30	Abrechnungskonto Lohn		28 839.40
2005.51	Abrechnungskonto Diverse		6 134.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		12 039.22
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		12 039.22
2010.20	Bankkontokorrent ZKB NR. 321.004		12 039.22
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4 018.95	1 450.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 018.95	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4 018.95	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1 450.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1 450.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
205	Kurzfristige Rückstellungen	9 500.00	3 723.25
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	9 500.00	3 723.25
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	9 500.00	3 723.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1 400 000.00	1 400 000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1 400 000.00	1 400 000.00
2064.01	Darlehen ZKB	1 200 000.00	1 200 000.00
2064.02	Darlehen Gemeinde Humlikon	200 000.00	200 000.00
29	Eigenkapital (EK)	749 304.24	625 974.91
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	518 840.00	
2950	Aufwertungsreserve	518 840.00	
2950.00	Aufwertungsreserve Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	518 840.00	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10 090.00	
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	10 090.00	
2960.00	Neubewertungsreserve FV	10 090.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	220 374.24	625 974.91
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	220 374.24	625 974.91
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	220 374.24	625 974.91