



Zweckverband Schwimmbad Rafz-Wil 8197 Rafz

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Vorsteherschaft	9. Februar 2022
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	16. Februar 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. April 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Rafz	3. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wil	19. April 2022
Veröffentlichung	16. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse		Seite
1	Bericht der Vorsteherschaft	5
2	Anträge und Beschlüsse	6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4	Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Erfolgsrechnung	13
6	Kostenverleger Erfolgsrechnung	14
7	Investitionsrechnung VV (keine Investitionen im FV)	15
8	Bilanz	17
9	Geldflussrechnung	19
10	Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung		
	Angewandtes Regelwerk	21
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
Finanzinformationen		
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens (keine)	-
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	22
	Beteiligungsspiegel (keine)	-
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen (keine)	-
	Finanzkennzahlen	23
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
12	Erfolgsrechnung	26
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen (keine Investitionen im FV)	29
14	Investitionsrechnungen (keine Investitionen im FV)	-

15	Bilanz	32
----	--------	----

Kontakt

Zweckverband Schwimmbad Rafz-Wil
Dorfstrasse 7
8197 Rafz

Präsident: Markus Berger, Gemeinderat Rafz

Rechnungsführer: Regula Gisler, Leiterin Finanzen Gemeinde Rafz
Telefon 044 879 77 50
E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil schliesst bei Fr. 299'611.75 Aufwand und Fr. 88'284.55 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 211'327.20 ab. Im Budget 2021 wurde mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 170'900 zu Lasten der Verbandsgemeinden Rafz und Wil gerechnet. Im Verwaltungsvermögen wurden Investitionen von Fr. 47'253.60 zu Lasten der Verbandsgemeinden Rafz und Wil getätigt, budgetiert waren Fr. 60'000. Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Die Bilanz des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil umfasst Aktiven und Passiven von je Fr. 61'976.69.

Erläuterungen zum Rechnungsjahr und Abweichungen zum Budget

Erolgsrechnung:

Unwetterschäden haben Mehrkosten im Unterhalt der Umgebung von rund Fr. 13'600 verursacht. Das schlechte Wetter und die Auswirkungen der Corona-Pandemie haben zu Mindereinnahmen von rund Fr. 33'300 geführt. Der von den Verbandsgemeinden zu tragende Aufwandüberschuss ist um rund Fr. 40'000 höher ausgefallen.

Investitionsrechnung:

Die Anschaffung des neuen Kassensystems und Eingangskontrolle konnte rund Fr. 12'800 günstiger erfolgen, welche durch die Verbandsgemeinden finanziert werden. Im Übrigen wurden keine Einnahmen verzeichnet.

Antrag der Vorsteherschaft

1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil genehmigt.

3 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	299'611.75
	Gesamtertrag	Fr.	88'284.55
	Aufwandüberschuss	Fr.	211'327.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	160'608.65
Gemeinde Wil	Fr.	50'718.55
Total	Fr.	211'327.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	47'253.60
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-47'253.60

Der Ausgabenüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	35'912.75
Gemeinde Wil	Fr.	11'340.85
Total	Fr.	47'253.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	61'976.69
--------------------	------------	------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgs und Investitionsrechnung wird den jeweiligen Gemeinden belastet.

4 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die vorliegende Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil zu genehmigen.

8197 Rafz, 16. Februar 2022

Vorsteherschaft Zweckverband Schwimmbad Rafz-Wil

Der Präsident:


Markus Berger

Die Aktuarin:


Alexandra Stauber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 16. Februar 2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	299'611.75
	Gesamtertrag	Fr.	88'284.55
	Aufwandüberschuss	Fr.	211'327.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	160'608.65
Gemeinde Wil	Fr.	50'718.55
Total	Fr.	211'327.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	47'253.60
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-47'253.60

Der Ausgabenüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	35'912.75
Gemeinde Wil	Fr.	11'340.85
Total	Fr.	47'253.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	61'976.69
--------------------	------------	------------------

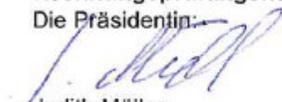
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird den jeweiligen Gemeinden belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die vorliegende Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil zu genehmigen.

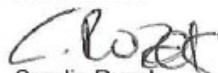
8197 Rafz, 5. April 2022

Rechnungsprüfungskommission

Die Präsidentin:


Judith Müller

Die Aktuarin:


Carolin Ruzek

Beschluss des Gemeinderates Rafz

Der Gemeinderat Rafz hat **die Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil am 3. Mai 2022 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Der Aufwandüberschuss von Fr. 211'327.20 wird den Verbandsgemeinden gemäss der nachfolgenden Aufstellung verrechnet. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	299'611.75
	Gesamtertrag	Fr.	88'284.55
	Aufwandüberschuss	Fr.	211'327.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	160'608.65
Gemeinde Wil	Fr.	50'718.55
Total	Fr.	211'327.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	47'253.60
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-47'253.60

Der Ausgabenüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	35'912.75
Gemeinde Wil	Fr.	11'340.85
Total	Fr.	47'253.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	61'976.69
--------------------	------------	------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird den jeweiligen Gemeinden belastet.

8197 Rafz, 3. Mai 2022

Gemeinderat Rafz

Der Präsident:

Kurt Altenburger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

Beschluss des Gemeinderates Wil

Der Gemeinderat Wil hat **die Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Schwimmbad Rafz-Wil am 19.04.2022 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Der Aufwandüberschuss von Fr. 211'327.20 wird den Verbandsgemeinden gemäss der nachfolgenden Aufstellung verrechnet. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	299'611.75
	Gesamtertrag	Fr.	88'284.55
	Aufwandüberschuss	Fr.	211'327.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	160'608.65
Gemeinde Wil	Fr.	50'718.55
Total	Fr.	211'327.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	47'253.60
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	Fr.	-47'253.60

Der Ausgabenüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Rafz	Fr.	35'912.75
Gemeinde Wil	Fr.	11'340.85
Total	Fr.	47'253.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (keine)	Fr.	-

Bilanz

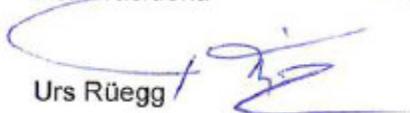
Bilanzsumme	Fr.	61'976.69
--------------------	------------	------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird den jeweiligen Gemeinden belastet.

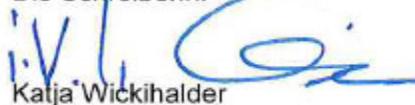
8196 Wil, 19. April 2022

Gemeinderat Wil

Der Präsident:


Urs Rüegg

Die Schreiberin:


Katja Wickihalder

**Verwaltungsrevisionen AG**

Wehntalerstrasse 80
8157 Dielsdorf
Telefon 043 541 78 47
www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021**an die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Schwimmbad Rafz-Wil**

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbandes Schwimmbad Rafz-Wil, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, 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 des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 30.03.2022

Verwaltungsrevisionen AG

Jens Arne Joachim Hennig

31. März 2022

Qualified Electronic Signature by  SwissID

Diplom-Kaufmann (lic.oec.)

Prüfungsleitung

Marcel Georg Züblin

31. März 2022

Qualified Electronic Signature by  SwissID

Betriebsökonom FH

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, 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.

8197 Rafz, 9. Februar 2022

Zweckverband Schwimmbad Rafz-Wil

Der Finanzvorsteher:

Rolf Hänzi

Die Rechnungsführerin:

Regula Gisler

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	16'308.25	19'000.00	17'622.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	145'457.80	132'800.00	149'389.69
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	137'845.70	140'600.00	124'078.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>299'611.75</i>	<i>292'400.00</i>	<i>291'089.89</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	86'479.65	120'200.00	76'392.04
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	4.90	0.00	14.30
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>86'484.55</i>	<i>120'200.00</i>	<i>76'406.34</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-213'127.20	-172'200.00	-214'683.55
34 Finanzaufwand	0.00	500.00	0.00
44 Finanzertrag	1'800.00	1'800.00	1'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'800.00	1'300.00	1'500.00
Operatives Ergebnis	-211'327.20	-170'900.00	-213'183.55
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	-211'327.20	-170'900.00	-213'183.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	211'327.20	170'900.00	213'183.55
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	3'700.00	1'524.51
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	3'700.00	1'524.51
Total Aufwand	299'611.75	296'600.00	292'614.40
Total Ertrag	88'284.55	125'700.00	79'430.85

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Art. 34 Zweckverbandsstatuten: Die Verbandsgemeinden tragen die gesamten Betriebs- und Unterhaltskosten sowie allfällige Investitionen im Verhältnis ihrer Einwohnerzahl. Massgebend ist die Einwohnerzahl des Jahresendes, das der Budgetierung vorangegangen ist. Die Prozentanteile werden auf ganze Zahlen gerundet. Ein allfälliger Überschuss wird nach dem gleichen Schlüssel verteilt.

Gemeinde	Einwohnerzahl per 31.12.2019	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Gemeinde Rafz	4'650	76%	160'608.65	129'884.00
Gemeinde Wil	1'472	24%	50'718.55	41'016.00
Total	6'122	100%	211'327.20	170'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	47'253.60	60'000.00	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		47'253.60	60'000.00	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		47'253.60	60'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-47'253.60	-60'000.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Kostenverteiler Investitionsrechnung

Kostenverteiler Investitionsrechnung

Finanzierung der Investitionskosten

Art. 34 Zweckverbandsstatuten: Die Verbandsgemeinden tragen die gesamten Betriebs- und Unterhaltskosten sowie allfällige Investitionen im Verhältnis ihrer Einwohnerzahl. Massgebend ist die Einwohnerzahl des Jahresendes, das der Budgetierung vorangegangen ist. Die Prozentanteile werden auf ganze Zahlen gerundet. Ein allfälliger Überschuss wird nach dem gleichen Schlüssel verteilt.

Gemeinde	Einwohnerzahl per 31.12.2019	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Gemeinde Rafz	4'650	76%	35'912.75	45'573.35
Gemeinde Wil	1'472	24%	11'340.85	14'426.65
Total	6'122	100%	47'253.60	60'000.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	655.00
101	Forderungen	157'302.76	61'321.69
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	157'302.76	61'976.69
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		157'302.76	61'976.69
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		157'302.76	61'976.69
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	155'967.91	60'895.59
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'334.85	1'081.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	157'302.76	61'976.69
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	157'302.76	61'976.69
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	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	157'302.76	61'976.69

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	411'404.80
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	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	-95'072.32	-7'748.25
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-253.75	-540.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	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)		-95'326.07	403'116.25
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	47'253.60	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-47'253.60	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	95'981.07	-127'245.83
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		-275'870.42
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		95'981.07	-403'116.25
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		655.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		655.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		655.00	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. 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.

Das Verwaltungsvermögen befindet sich im Besitz der Verbandsgemeinden, weshalb die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze der Gemeinde Rafz als Sitzgemeinde (Fr. 30'000) zur Anwendung gelangt. Es besteht weder per 31.12.2018 noch per 31.12.2019 Verwaltungsvermögen - eine Neubewertung gemäss § 179 Abs. 1 lit. c GG wurde daher nicht vorgenommen.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen, da per 31.12.2018 kein Verwaltungsvermögen bestanden hat.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Es besteht kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

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

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

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
200	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	143'908.45	-83'012.86	60'895.59
	2000.00 - Kreditoren Sammelkonto HRM2	143'908.45	-103'361.25	40'547.20
	2000.03 - Ablieferungen Mehrwertsteuer (Schuld Quartalsabrechnung)	0	16'197.97	16'197.97
	2006.02 - Depotgelder - Kartengebühren	0	4'150.42	4'150.42

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Richtwerte	
Anzahl Einwohner der Gemeinde Rafz	4'674	4'624		
Anzahl Einwohner der Gemeinde Wil	1'516	1'487		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	6'190	6'111		
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	n.a.	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Abweichungen zum Budget sind nachfolgender Aufstellung zu entnehmen. Begründet werden alle Abweichungen, welche Fr. 5'000 übersteigen.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3410.3140.00	26'402	12'800	13'602	Die Werkabteilung der Gemeinde hat mehr Dienstleistungen für den Unterhalt der Umgebung des Freibades erbracht, u.a. zur Beseitigung der Unwetterschäden von Juni 2021.
3410.4240.00	86'480	119'800	-33'320	Zwar konnten wieder etwas höhere Einnahmen als im Vorjahr erzielt werden, aber das schlechte Wetter und die Auswirkungen der Corona-Pandemie haben ihre Spuren hinterlassen.

9

Finanzen und Steuern

Die Abweichungen zum Budget sind nachfolgender Aufstellung zu entnehmen. Begründet werden alle Abweichungen, welche Fr. 5'000 übersteigen.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9998.4612.00	211'327.00	170'900.00	40'427.00	Leicht höhere Ausgaben als budgetiert und insbesondere tiefere Einnahmen durch das schlechte Wetter und die Corona-Pandemie haben zu einer Verschlechterung des budgetierten Aufwandüberschusses geführt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'438.02	0.00	3'700.00	3'700.00	1'524.51	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	298'173.73	88'279.65	292'900.00	122'000.00	291'089.89	79'416.55
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
9 Finanzen und Steuern	0.00	4.90	0.00	0.00	0.00	14.30
Total Aufwand / Ertrag	299'611.75	88'284.55	296'600.00	125'700.00	292'614.40	79'430.85
Aufwandüberschuss	0.00	211'327.20	0.00	170'900.00	0.00	213'183.55
Total	299'611.75	299'611.75	296'600.00	296'600.00	292'614.40	292'614.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung Total		299'611.75	299'611.75	296'600.00	296'600.00	292'614.40	292'614.40
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'438.02		3'700.00	3'700.00	1'524.51	
	Nettoergebnis		1'438.02				1'524.51
0110	Legislative	1'438.02		3'700.00	3'700.00	1'524.51	
	Nettoergebnis		1'438.02				1'524.51
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		800.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'338.02		2'900.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'524.51	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3'700.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	298'173.73	88'279.65	292'900.00	122'000.00	291'089.89	79'416.55
	Nettoergebnis		209'894.08		170'900.00		211'673.34
3410	Sport	298'173.73	88'279.65	292'900.00	122'000.00	291'089.89	79'416.55
	Nettoergebnis		209'894.08		170'900.00		211'673.34
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	7'020.00		12'000.00		9'220.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		3'500.00		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	515.65				650.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	89.30				110.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	260.00		1'300.00		280.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		376.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'423.30		1'200.00		984.30	
3100.00	Büromaterial	983.37		1'000.00		984.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'806.29		15'800.00		13'129.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'065.74					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'422.70					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	409.24					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'912.56		7'500.00		8'560.13	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	338.86		700.00		174.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'321.40		1'000.00		677.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'275.24		64'900.00		81'724.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'767.32		3'800.00		2'643.94	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'010.40		1'400.00		2'183.61	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'603.54		4'100.00		1'472.74	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	26'402.47		12'800.00		15'471.07	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'030.69		2'000.00		9'007.39	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'241.80		3'900.00		8'703.16	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	239.55		300.00		206.13	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	742.80		900.00		742.80	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'166.71		7'900.00		3'289.79	
3170.00 Reisekosten und Spesen			700.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	279.10		400.00		417.53	
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			500.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137'845.70		140'600.00		124'078.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'700.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		86'479.65		119'800.00		74'852.16
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				400.00		1'539.88
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		1'800.00		1'500.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						1'524.51
9 FINANZEN UND STEUERN		211'332.10		170'900.00		213'197.85
Nettoergebnis	211'332.10		170'900.00		213'197.85	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4.90				14.30
Nettoergebnis	4.90				14.30	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		4.90				14.30
9998 Abschluss Zweckverband		211'327.20		170'900.00		213'183.55
Nettoergebnis	211'327.20		170'900.00		213'183.55	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		211'327.20		170'900.00		213'183.55

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Abweichungen zum Budget sind nachfolgender Aufstellung zu entnehmen. Begründet werden alle Abweichungen, welche Fr. 5'000 übersteigen.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3.3410.5060.01	47'253.60	60'000.00	12'746.40	Das neue Kassensystem und Eingangskontrolle konnte etwas günstiger angeschafft werden. Kleinere Anschaffungen wurde der Erfolgsrechnung belastet.

9

Finanzen und Steuern

Die Abweichungen zum Budget sind nachfolgender Aufstellung zu entnehmen. Begründet werden alle Abweichungen, welche Fr. 5'000 übersteigen.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2020	Differenz	
3.9998.6320.00	47'253.60	60'000.00	12'746.40	vgl. Begründung zu Funktion 3

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	47'253.60	0.00	60'000.00	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		47'253.60	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen			47'253.60		60'000.00	0.00	0.00
Total		47'253.60	47'253.60	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung Total		47'253.60	47'253.60	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	47'253.60		60'000.00			
	Nettoergebnis		47'253.60		60'000.00		
3410	Sport	47'253.60		60'000.00			
	Nettoergebnis		47'253.60		60'000.00		
3.3410.5060.01	ZV Schwimmbad Rafz-Wil - Kassensystem/Eingangskontrolle	47'253.60		60'000.00			
9	Finanzen und Steuern		47'253.60		60'000.00		
	Nettoergebnis	47'253.60		60'000.00			
9998	Abschluss Zweckverband		47'253.60		60'000.00		
	Nettoergebnis	47'253.60		60'000.00			
3.9998.6320.00	ZV Schwimmbad Rafz-Wil - Ausgabenüberschuss z.L. Gemeinden		47'253.60		60'000.00		

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	Aktiven	157'302.76	61'976.69
10	Finanzvermögen	157'302.76	61'976.69
1000	Kasse	0.00	655.00
1000.24	Vorschuss Kasse Schwimmbad	0.00	655.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	157'302.76	61'321.69
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde	127'199.06	14'483.69
1011.21	Kontokorrent Gemeinde Wil	30'103.70	46'838.00

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	157'302.76	61'976.69
20	Fremdkapital	157'302.76	61'976.69
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	143'908.45	56'745.17
2000.00	Kreditoren Sammelkonto HRM2	143'908.45	40'547.20
2000.03	Ablieferungen Mehrwertsteuer (Schuld Quartalsabrechnung)	0.00	16'197.97
2002	Steuern	12'059.46	0.00
2002.32	MWST ZV Schwimmbad Rafz-Wil	12'059.46	0.00
2006	Depotgelder und Kautionen	0.00	4'150.42
2006.02	Kartengebühren Schwimmbad	0.00	4'150.42
2040	Passive RA Personalaufwand	1'334.85	1'081.10
2040.00	Passive RA Personalaufwand	1'334.85	1'081.10