

Renato Hutter
Leiter Finanzen
direkt 044 835 82 76
renato.hutter@dietlikon.org

Protokollauszug vom 20.08.2019

127 10.07 Voranschläge

Gemeindefinanzen; Umsetzung HRM 2; Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019; Genehmigung

Der Übergang von der alten zur neuen Rechnungslegung soll jederzeit nachweisbar festgehalten werden. Dazu dient der sogenannte Bilanzanpassungsbericht. Der Bericht hält die Veränderungen aufgrund der neuen Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften fest und erläutert diese.

Als Basis für die Erstellung der Eingangsbilanz dient die durch die Vorsteherschaft genehmigte und durch die finanztechnische Prüfstelle (Revisionsstelle) revidierte Jahresrechnung 2018. In einer Überleitungstabelle werden die bestehenden Bilanzwerte auf die neuen HRM2-Bilanzkonten umgegliedert und allenfalls neu bewertet (vgl. § 179 GG). Diese Vorgänge werden im Bilanzanpassungsbericht festgehalten.

Die Genehmigung des Bilanzanpassungsberichts erfolgt durch die Vorsteherschaft. Im Anschluss wird der Bericht durch die Prüfstelle geprüft und an das Gemeindeamt weitergeleitet (vgl. § 180 GG). Eine finanzpolitische Prüfung durch die Rechnungsprüfungskommission (RPK) findet nicht statt. Jedoch ist der Bericht der RPK zur Kenntnisnahme vorzulegen. Ebenfalls ist er dem Bezirksrat einzureichen.

Die Revisionsstelle hat den Bilanzanpassungsbericht geprüft und seine Richtigkeit bestätigt. Der definitive Prüfbericht wird versandt, sobald der Gemeinderat den Bilanzanpassungsbericht abgenommen hat.

Beschluss:

1. Der Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019 inklusive der Überleitungstabelle mit den Hilfstabellen wird genehmigt.
2. Die Übertragung der folgenden Vermögenswerte vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen aufgrund der irrtümlichen Bilanzierung im Finanzvermögen wird genehmigt. Die irrtümliche Bilanzierung ist mit den entsprechenden früheren Beschlüssen und Verträgen nachgewiesen.

Bezeichnung	Grundlage	Buchwert HRM1 31.12.2018
Flughafen Zürich AG, Aktien	GRB 1999/444	48'750.00
MDZ Uster AG, Aktien	GRB 2002/23	130'900.00
toesStrom AG, Aktien	GRB 2003/267	560.00
Amtsbürgerschaftsgenossenschaft, Anteilsscheine	Kein GRB, irrtümlich im FV	940.00
Zürich Holz AG, Aktien	GRB 2008/107	10'500.00

Dorfladen Diesbach AG, Aktien	GR-Protokoll vom 23.03.2010	500.00
Darlehen Spitex Glattal (unbefristet)	GRB 2013/95 / Unbefristeter Vertrag	250'000.00
Hofwiesenstrasse 10, Liegenschaften im Baurecht	GRB 2009/203	562'500.00

3. Die Revisionsstelle (baumgartner & wüst gmbh, Brüttisellen) wird eingeladen, den Bilanzanpassungsbericht im Sinne von § 180 Abs. 2 Gemeindegesetz zu prüfen und dem Gemeinderat den Prüfbericht zuzustellen.
4. Mitteilung an:
 - Revisionsstelle (zur Prüfung im Sinne von Ziffer 3)
 - Gemeindeamt des Kantons Zürich, Abteilung Gemeindefinanzen, in digitaler Form per Web Transfer ZH an die E-Mailadresse "gemeindefinanzen.gaz@ji.zh.ch"
(Beilagen: Bilanzanpassungsbericht mit Beilagen sowie Prüfbericht der Revisionsstelle)
 - Bezirksrat Bülach, Bahnhofstrasse 9, 8180 Bülach
(Beilagen: Bilanzanpassungsbericht mit Beilagen sowie Prüfbericht der Revisionsstelle)
 - Rechnungsprüfungskommission (zur Information)
(Beilagen: Bilanzanpassungsbericht mit Beilagen sowie Prüfbericht der Revisionsstelle)
 - Finanzvorstand
 - Leiter Finanzen
 - Akten

Gemeinderat

Edith Zuber
Gemeindepräsidentin

Martin Keller
Gemeindeschreiber

Versand: