

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	15. März 2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14. April 2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27. Juni 2021
Veröffentlichung	14. Mai 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	6
4 Vollständigkeitserklärung	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	8
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11
8 Bilanz	12
9 Geldflussrechnung	14
10 Anhang	16
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	16
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	19
Finanzinformationen	20
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	20
Rückstellungsspiegel	21
Eigenkapitalnachweis	23
Finanzkennzahlen	24

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		25
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	26
12	Erfolgsrechnung	30
15	Bilanz	41

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde St. Johannes
Poststrasse 5b
Postfach 109
8954 Geroldswil

Vorsteher Ressort Finanzen Anton Hobi
Bereichsleiterin Finanzen Patricia Lohri

Telefon 043 455 48 48
E-Mail patricia.lohri@kath-geroldswil

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung kann folgende Schwerpunkte zur finanziellen Entwicklung enthalten:

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*
- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
- d. *...*

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der **Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil** geprüft und für richtig befunden.

2 Die **Jahresrechnung 2020** der Kirchgemeinde Geroldswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'189'432.62
	Gesamtertrag	CHF	1'094'816.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-94'616.36
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	0.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF 3'302'240.65**

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der **Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil** zu genehmigen.

8954 Geroldswil, 24. März 2021
Kirchenpflege Kirchgemeinde Geroldswil



Präsident
Hans Hintermann



Finanzvorsteher
Anton Hobi

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der **Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil** in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom **24. März 2021** geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'189'432.62
	Gesamtertrag	CHF	1'094'816.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-94'616.36
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	0.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF 3'302'240.65**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der **Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil** entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8954 Geroldswil, 14. April 2021
Rechnungsprüfungskommission



Präsident
Hanspeter Britschgi



Aktuar
Anton Greber

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der **Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil** am **27. Juni 2021** entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'189'432.62
	Gesamtertrag	CHF	1'094'816.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-94'616.36
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	0.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF 3'302'240.65**

8954 Geroldswil, 27.Juni 2021
Kirchgemeindeversammlung Kirchgemeinde Geroldswil



Präsident
Hans Hintermann



Aktuar
Roman Fleisch

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Es wurde keine finanztechnische Prüfung durch eine externe Prüfstelle benötigt.

gemäss Vorlage

8954 Geroldswil

Rechnungsprüfungskommission Kirchgemeinde Geroldswil



Präsident
Hanspeter Britschgi



Aktuar
Anton Greber

Vollständigkeitserklärung


Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin 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 weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8954 Geroldswil
Gutsverwaltung Kirchgemeinde Geroldswil



Vorsteher Ressort Finanzen
Anton Hobi



Bereichsleiterin Finanzen
Patricia Lohri

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	94'616.36	286'150.00	154'951.39
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-94'616.36	-286'150.00	-154'951.39
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-94'616.36	-286'150.00	-154'951.39
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	696'254.40	779'200.00	775'539.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	242'948.22	349'400.00	263'613.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	248'159.20	239'700.00	235'308.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'187'361.82</i>	<i>1'368'300.00</i>	<i>1'274'460.81</i>
40 Fiskalertrag	1'072'266.18	1'080'000.00	1'113'724.58
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'155.50	250.00	-104.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	303.20	500.00	725.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'073'724.88</i>	<i>1'080'750.00</i>	<i>1'114'345.48</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-113'636.94	-287'550.00	-160'115.33
34 Finanzaufwand	2'070.80	4'000.00	2'484.60
44 Finanzertrag	21'091.38	5'400.00	7'648.54
Ergebnis aus Finanzierung	19'020.58	1'400.00	5'163.94
Operatives Ergebnis	-94'616.36	-286'150.00	-154'951.39
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-94'616.36	-154'951.39
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'189'432.62	1'372'300.00	1'276'945.41
Total Ertrag	1'094'816.26	1'086'150.00	1'121'994.02

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'165'275.14	2'989'553.85
101	Forderungen	347'825.02	430'457.07
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'513'100.16	3'420'010.92
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'513'100.16	3'420'010.92
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		3'513'100.16	3'420'010.92
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	114'921.65	109'323.32
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'321.50	8'446.95
	Kurzfristiges Fremdkapital	116'243.15	117'770.27
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	116'243.15	117'770.27
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'396'857.01	3'302'240.65
	Zweckfreies Eigenkapital	3'396'857.01	3'302'240.65
	Total Eigenkapital	3'396'857.01	3'302'240.65
	Total Passiven	3'513'100.16	3'420'010.92

Geldflussrechnung

[FAKULTATIV]

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-94'616.36	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	0.00
+/-	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	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	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)		-94'616.36	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	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
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-94'616.36	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		3'165'275.14	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		2'989'553.85	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-175'721.29	0.00

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.xx) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.xx) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Kirchgemeinden.

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 im Personalbereich zulässig.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege Vom 17. Juli 2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00** nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01. Januar 2019 statt.**

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Sakrale Gegenstände	20
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 12 vom 25. November 2018 1.0%. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden

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

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftung (St. Johannes-Stiftung) ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchstiftung [St. Johannes-Stiftung]** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

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

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 298, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 157)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

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

- oder
- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	147'708.42	6'331.56	154'039.98
	- aus laufendem Rechnungsjahr	118'176.87	13'582.21	131'759.08
	- aus früheren Jahren	29'531.55	-7'250.65	22'280.90
1012	Steuerforderungen	200'116.60	68'620.49	268'737.09
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	152'643.95	63'211.29	215'855.24
	- Steuern aus früheren Jahren	47'472.65	5'409.20	52'881.85
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00		0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00		0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00		0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00		0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	1'321.50	1'772.10	-1'321.50	0.00	0.00	1'772.10	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	6'674.85	0.00	0.00	0.00	6'674.85	B
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		1'321.50	8'446.95	-1'321.50	0.00	0.00	8'446.95	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung für Mehrleistungen des Personals		1'772.10
	Total kurzfristige Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals		1'772.10
B	Rückstellung für nicht bezogene Ferien		674.85
	Rückstellung für 4-Wochenkurs des Pastoralassistenten		6'000.00
	Total kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals		6'674.85

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	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 per 31.12.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Neubewertung*	Eigenwirtschafts- betriebe		Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Eigenwirtschaftsbetriebe											0.00
...	0.00		0.00	0.00							0.00
2910 Fonds im Eigenkapital											0.00
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00				0.00	0.00					0.00
...	0.00				0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen											0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00		0.00
...	0.00							0.00	0.00		0.00
2950 Aufwertungsreserve*	0.00	0.00									0.00
Aufwertungsreserve											
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00									0.00
Neubewertungsreserve Finanzvermögen											
2990 Jahresergebnis	0.00								0.00	-94'616.36	-94'616.36
Jahresergebnis											
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'396'857.01	0.00									3'396'857.01
Total	3'396'857.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-94'616.36	3'302'240.65

* Per 31.12.2019 wird die Aufwertungs- und Neubewertungsreserve FV Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3679	3'636	
Steuerfuss	9%	9%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	292	284	
Selbstfinanzierungsgrad		0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil		0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient		0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied		0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 3'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generelle Abweichungsbegründungen

Die Personalkosten liegen insgesamt Fr. 82'945.60 unter dem Budget. Dies ist im wesentlichen auf zwei Faktoren zurückzuführen: Erstens wurde die bisherige 100% Pastoralassistenten-Stelle nur durch eine 40%ige Aufstockung bei den Katecheten kompensiert, was zu einer erheblichen Reduktion der Lohn- und Sozialkosten geführt hat und zweitens sind durch den krankheitsbedingten Ausfall einer Katechetin erheblichen Krankentaggeld-Zahlungen eingegangen. Dazu kamen Einsparungen bei den Pensionskassenbeiträgen durch das Erreichen des AHV Alters im Juni 2020 des Pfarrers und auch die Korrektur der im Jahre 2019 zuviel belasteten Beiträge hat zu den tieferen Personalkosten beigetragen.

Der Sachaufwand liegt insgesamt Fr. 106'451.78 unter dem Budget. Dies ist einerseits auf nicht durchgeführte Unterhaltskosten bei den Liegenschaften und andererseits bei den durch Covid-19 erfolgten Einschränkungen, wodurch die meisten geplanten Anlässe und Aktivitäten nicht durchgeführt werden konnten.

Zum ersten Mal überhaupt liegt der Gesamtsteuerertrag um Fr. 7'733.82 oder 0.7% unter dem Budget. Dies liegt hauptsächlich bei den von den Gemeinden sehr vagen Angaben zum Zeitpunkt der Budgetierung über die zu erwartenden Steuererträge.

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3090.00	5'175.40	1'000.00	4'175.40	In den Aus- und Weiterbildungskosten ist für die Mitarbeiterin Finanzen eine betriebswirtschaftliche Weiterbildung zur Payroll-Spezialistin enthalten, welche nicht budgetiert war.
3110.00	4'705.45	1'000.00	3'705.45	In den Anschaffungen Büromöbel und -geräte sind nicht budgetiert Ausgaben für eine neue Kaffeemaschine für Fr. 2'084.30, sowie im Zusammenhang mit der Covid-19 Pandemie eine Desinfektionsstation und Desinfektionsspender für Fr. 1'188.15 enthalten.
3153.00	10'356.50	1'000.00	9'356.50	Im Informatik-Unterhalt (Hardware) ist das Aufsetzen des neuen Servers enthalten, welcher im Budget 2019 enthalten war aber nicht implementiert werden konnte. Die Einsparung in der Rechnung 2019 war Fr. 9'989.05.

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

3501		Gottesdienst		
3052.00	6'493.50	15'500.00	-9'006.50	Im Budget war der Pensionskassenbeitrag für den Pfarrer für das ganze Jahr geplant, er endete jedoch mit dem Erreichen des AHV-Alters im Juni 2020. Zusätzlich kam noch eine Gutschrift von Fr. 1'958.50 für zuviel belastete Pensionskassenbeiträge im Jahr 2019 dazu.
3112.01	3'449.43	0.00	3'449.43	In den Anschaffungen von Paramenten, kirchlichen Gewändern sind 18 neue Ministrantenalben für Fr. 1'902.42, neue Altartücher für Fr. 1'026.90, der Neubezug von 3 Opferstöckli für Fr. 285.00 enthalten, sowie andere kleine Anschaffungen für Fr. 235.11 enthalten.
3502		Diakonie & Seelsorge		
3010.22	55'911.70	95'600.00	-39'688.30	Nach dem Wegzug des Pastoralassistenten im Juli 2020 wurde die Stelle nicht neu besetzt, wodurch eine grosse Einsparung gegenüber dem Budget entstand.
3052.00	7'686.00	14'200.00	-6'514.00	Der tiefere Pensionskassenbeitrag entstand einerseits durch die tieferen Lohnkosten und andererseits durch eine Gutschrift für zuviel belastete Pensionskassenbeiträge im Jahr 2019 von Fr. 1'469.40
3171.24	666.20	6'000.00	-5'333.80	Wegen den durch die Covid-19 Pandemie erfolgten Einschränkungen mussten fast alle geplanten Anlässe abgesagt werden.
3171.25	389.70	4'100.00	-3'710.30	Wegen den durch die Covid-19 Pandemie erfolgten Einschränkungen musste das geplante Wochenende für den Pfarreirat abgesagt werden.
3636.22	11'500.00	7'500.00	4'000.00	Wegen den durch die Covid-19 Pandemie erfolgten Einschränkungen musste das geplante Helferessen abgesagt werden. Die Kirchenpflege hat deshalb entschieden, den für diesen Anlass geplanten Betrag von Fr. 4'000.00 an die Stiftung Sozialwerke Pfarrer Ernst Sieber zu spenden.
3503		Bildung		
3010.31	128'790.15	114'600.00	14'190.15	Mit dem Entscheid die Pastoralassistentenstelle nicht neu zu besetzen, wurde gleichzeitig entschieden die Kapazität im Bereich Bildung um 40% zu erhöhen.
3010.68	4'703.95	8'700.00	-3'996.05	Im Budget war das Dienstaltersgeschenk für beide Katechetinnen enthalten, weil die eine Katechetin nach langer Krankheit im Herbst 2020 ausgeschieden ist, musste kein Dienstaltersgeschenk ausbezahlt werden.
3010.09	-26'415.15	0.00	-26'415.15	Der Krankheitsbedingte Ausfall einer Katechetin hat zu Krankentaggeldzahlungen von Fr. 26'415.15 geführt, welche unter HRM2 als Minus-Aufwand verbucht sind.

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

3504		Kultur		
3010.41	22'415.35	26'000.00	-3'584.65	Die wegen den durch die Covid-19 Pandemie erfolgten Einschränkungen abgesagten Gottesdienste wurden den Organisten trotzdem entschädigt. Dadurch blieb der Aufwand auf dem Niveau des Vorjahres, jedoch deutlich unter dem Budget.
3130.01	1'400.00	5'000.00	-3'600.00	Wegen den durch die Covid-19 Pandemie erfolgten Einschränkungen mussten fast alle geplanten Anlässe abgesagt werden.
3506		Kirchliche Liegenschaften		
3090.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	Der geplante Grundkurs für den Sakristan wurde wegen der Covid-19 Pandemie im 2020 nicht durchgeführt. Er ist deshalb im Budget 2021 nochmals enthalten.
3111.00	1'376.00	5'000.00	-3'624.00	Von den im Budget geplanten Ersatz-Anschaffungen wurde lediglich ein neuer Staubsauger gekauft. Die übrigen Ersatzanschaffungen wurden aufs Jahr 2021 verschoben.
3120.03	15'697.80	22'000.00	-6'302.20	Die Heizungskosten mit der Fernwärme fielen auf dem gleichen Niveau aus wie 2019. Da zum Zeitpunkt der Budgetierung noch eine gewisse Unsicherheit bestand in Bezug auf die effektiven Kosten für die Fernwärme, wurde das Budget wie im Vorjahr angesetzt. Nun zeigt sich, dass die Fernwärme sich auf einem Niveau von rund Fr. 16'000 einpendelt und damit rund 25% tiefer ist als in früherer Zeit.
3144.01	118'331.55	184'000.00	-65'668.45	Im Unterhalt der Liegenschaften sind nicht budgetierte Kosten von Fr. 21'983.05 für eine neue Schliessanlage, Fr. 16'000.00 für Planungsarbeiten am Projekt Zentrum Geroldswil der Katholischen Kirche, Fr. 6'667.70 für Reparatur der Treppenüberdachung und Fr. 6'593.15 für die Kostenbeteiligung am Neuanschluss der Wasserleitung Zentrum Huebwies Fr. 6'593.15. Die wesentlichen budgetierten Unterhaltskosten betreffen Fr. 35'939.55 für die Revision und Sanierung der Orgel (Budget Fr. 41'000), Fr. 7'716.70 für Fenster und Lamellenstoren-Reinigung (Budget 8'000), sowie Fr. 23'431.40 für die übrigen Reparatur- und Unterhaltskosten. Auf der anderen Seite fielen die budgetierten Fr. 90'000.00 für den Umbau der WC Anlagen im UG nicht an und die ebenfalls budgetierten Fr. 20'000 für Malerarbeiten der Welbrigräume wurde bereits Ende 2019 durchgeführt.
4470.01	-18'000.00	0.00	18'000.00	Die Vermietung der Pfarrwohnung war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht geplant.

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
	1'072'266.18	1'080'000.00	-7'733.82	Der Gesamtsteuerertrag liegt 0.7% unter dem Budget, resp. 3.7% unter demjenigen des Vorjahres. Von der Gemeinde Geroldswil resultierte ein um 8.1% besseres Ergebnis als budgetiert und gegenüber dem Steuerertrag 2019 waren es +11.6%. In den Gemeinden Oetwil und Weiningen gegenüber dem Budget – 2.5%, resp. - 9.6% und gegenüber dem Steuerertrag 2019 waren es - 4.7%, resp. -18.4%. Von der Gemeinde Weiningen waren die Steuererträge der juristischen Personen besonders tief, - 27.1% gegenüber dem Budget und -26.2% gegenüber dem Jahr 2019.
EK + VM-ST RJ	797'511.30	807'000.00	-9'488.70	Die ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuererträge der natürlichen Personen liegen 1.18% unter dem Budget.
EK + VM-ST FJ	66'586.00	65'000.00	1'586.00	Die Einkommens- und Vermögenssteuererträge früherer Jahre der natürlichen Personen liegen 2.44% über dem Budget.
G+K-ST RJ	172'186.50	171'000.00	1'186.50	Die ordentlichen Gewinn- und Kapitalsteuererträge der juristischen Personen liegen 0.69% über dem Budget.
G+K-ST FJ	-3'581.45	15'000.00	-18'581.45	Die Gewinn- und Kapitalsteuererträge früherer Jahre der juristischen Personen liegen in den Gemeinden Geroldswil und Weiningen weit unter dem Vorjahr resp. unter dem Budget.
A/P ST-Aussch. NP	-11'533.70	-3'000.00	-8'533.70	Bei den Aktiv-/Passiv-Steuerabscheidungen resultierte von den natürlichen Personen ein wesentlich schlechteres Ergebnis als budgetiert.
A/P ST-Aussch. JP	2'907.30	8'000.00	-5'092.70	Bei den Aktiv-/Passiv-Steuerabscheidungen resultierte von den juristischen Personen ein ebenfalls schlechteres Ergebnis als budgetiert.
N-ST NP	43'948.82	4'200.00	39'748.82	Das bessere Ergebnis der Nachsteuern bei den natürlichen Personen kommt ausschliesslich von der Gemeinde Geroldswil.
N-ST JP	1'565.51	800.00	765.51	Die Nachsteuern der juristischen Personen fielen leicht besser aus als budgetiert.
4002	2'675.90	12'000.00	-9'324.10	Von der Quellensteuer resultiert ein erheblicher Minderertrag.
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich				
3631.00	167'719.00	163'700.00	4'019.00	Der Beitrag an die röm. kath. Kantonalkirche wird im Verhältnis zu den 1% Netto-Steuererträgen des jeweiligen Vorjahres erhoben, d.h., in der Rechnung 2020 basiert der Beitrag auf den Netto-Steuererträgen des Jahres 2019. Von den natürlichen Personen muss 1.33 und von den juristischen Personen 1.995 Staatssteuerprozent abgeliefert werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	255'507.21	580.50	241'200.00	50.00	274'920.90	416.40
3501 Gottesdienst	178'751.80	575.00	193'900.00	100.00	187'491.75	175.00
3502 Diakonie und Seelsorge	146'073.50	0.00	212'150.00	100.00	201'297.95	-695.85
3503 Bildung	147'340.70	0.00	169'650.00	0.00	153'549.65	0.00
3504 Kultur	24'248.15	0.00	31'800.00	0.00	28'842.45	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	267'569.12	18'200.00	350'900.00	0.00	268'753.80	5'085.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'760.42	1'072'266.18	5'000.00	1'080'000.00	1'294.31	1'113'724.58
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	167'719.00	0.00	163'700.00	0.00	158'237.00	0.00
9610 Zinsen	-537.28	2'891.38	4'000.00	5'400.00	2'557.60	2'563.54
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	303.20	0.00	500.00	0.00	725.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
Total Aufwand / Ertrag	1'189'432.62	1'094'816.26	1'372'300.00	1'086'150.00	1'276'945.41	1'121'994.02
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	94'616.36	0.00	286'150.00	0.00	154'951.39
Total	1'189'432.62	1'189'432.62	1'372'300.00	1'372'300.00	1'276'945.41	1'276'945.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'019'490.48	19'355.50	1'199'600.00	250.00	1'114'856.50	4'980.55
	Nettoaufwand		1'000'134.98		0.00		1'109'875.95
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	255'507.21	580.50	241'200.00	50.00	274'920.90	416.40
	Nettoaufwand		254'926.71		241'150.00		274'504.50
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	35'500.00		35'500.00		35'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11'360.00		10'000.00		18'240.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'440.00		1'500.00		1'680.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	960.00		1'000.00		855.10	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	90'158.05		88'700.00		90'165.20	
3010.02	Löhne Hausangestellte			0.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenke			0.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'871.10		6'700.00		6'841.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'161.95		8'700.00		9'937.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	983.70		1'200.00		973.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'242.90		1'700.00		1'298.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	505.45		900.00		244.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'175.40		1'000.00		323.10	
3091.00	Personalwerbung			0.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'809.30		5'000.00		10'858.25	
3100.00	Büromaterial	2'408.43		4'000.00		2'946.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	187.25		0.00		921.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'100.55		11'000.00		13'386.35	
3102.01	Mitteilungsblatt	0.00		200.00		158.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		969.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'705.45		1'000.00		11'309.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'640.90		2'000.00		2'010.95	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Werten (Software, Lizenzen)	499.35		500.00		622.95	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			0.00		0.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			500.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.02	Telefon, Internet	4'021.65		4'500.00		4'871.30	
3130.03	Bank- und PC-Gebühren	241.78		400.00		189.75	
3130.04	Porti, Frachtgebühren	3'070.50		5'000.00		5'083.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'358.35		2'400.00		2'358.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	352.30		500.00		678.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'356.50		1'000.00		1'062.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'751.95		3'000.00		4'540.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			0.00		479.25	
3170.01	Spesenvergütungen	241.40		250.00		393.80	
3170.02	Repräsentationskosten	3.20		750.00		361.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			0.00		1'946.95	
3199.01	Freier Kredit der Kirchpflege	59.60		2'500.00		2'192.30	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	31'106.50		29'100.00		31'646.55	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	7'233.70		6'700.00		6'874.55	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuer		542.00				212.20
4260.01	Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten		38.50		50.00		204.20
3501	Gottesdienst	178'751.80	575.00	193'900.00	100.00	187'491.75	175.00
	Nettoaufwand		178'176.80		193'800.00		187'316.75
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikar, Diakon, Pfarreibeauftragte, Pfarreiadministrator	133'248.00		133'300.00		140'021.50	
3010.12	Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	12'941.10		15'000.00		3'880.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenke			0.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	8'405.90		7'300.00		8'318.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'493.50		15'500.00		16'521.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'441.40		1'250.00		1'410.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'639.20		1'600.00		1'629.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	732.60		950.00		385.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40.00		1'500.00		140.00	
3091.00	Personalwerbung			0.00		1'228.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			0.00		582.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.11 Kirchenschmuck	6'342.15		8'000.00		8'359.95	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	2'034.42		3'000.00		1'494.65	
3101.13 Erinnerungsabgaben	840.35		1'500.00		1'078.60	
3112.01 Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewänder	3'449.43		0.00		347.80	
3112.02 Anschaffung von Erstkommunikonskleidern			0.00		0.00	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistung Dritter			0.00		0.00	
3152.01 Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	141.80		3'000.00		105.60	
3152.02 Unterhalt von Erstkommunikonskleidern			0.00		0.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'001.95		2'000.00		1'987.15	
4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen				0.00		
4240.01 Vermietung von Erstkommunikonskleidern		575.00		100.00		175.00
4390.00 Übriger Ertrag						
3502 Diakonie & Seelsorge	146'073.50	0.00	212'150.00	100.00	201'297.95	-695.85
Nettoaufwand		146'073.50		212'050.00		201'993.80
3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	55'911.70		95'600.00		97'937.05	
3010.24 Besoldung Sozialarbeiter, Sozialberater inkl. Praktikanten	31'033.50		29'300.00		29'208.00	
3010.68 Dienstaltersgeschenke			0.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.00			
3040.00 Kinder und Ausbildungszulagen			0.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	5'932.60		7'900.00		7'881.10	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'686.00		14'200.00		16'295.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'007.25		1'300.00		1'351.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'072.90		1'500.00		1'496.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	491.70		950.00		343.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'100.00		9'000.00		1'787.00	
3091.00 Personalwerbung			0.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	195.50		0.00		60.00	
3100.00 Büromaterial	600.60		1'000.00		189.95	
3101.01 Wirtschaftsbetrieb ohne Getränke und Nahrungsmittel			0.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	169.00		200.00		169.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	158.00		200.00		0.00
3105.00	Lebensmittel / Getränke	-169.35		3'000.00		3'160.40
3170.01	Spesenvergütungen	498.10		600.00		1'206.00
3170.03	Spesenvergütungen, Pfarreianlässe			0.00		0.00
3171.01	Jugendliche	30.65		1'500.00		0.00
3171.02	Taufpastoral	376.45		1'000.00		194.10
3171.03	Bibelwoche & Kreuzweg	0.00		0.00		3.20
3171.11	Seniorenreise	635.20		3'000.00		2'769.00
3171.12	Seniorenachmittag	285.55		700.00		592.10
3171.13	Senioren anderes	1'882.50		1'300.00		1'124.90
3171.14	Pfarreianlässe	398.35		1'500.00		183.95
3171.21	Erstkommunionlager	0.00		0.00		0.00
3171.23	Ministrantenlager	921.40		2'000.00		2'763.10
3171.24	Firmlager	666.20		6'000.00		5'076.55
3171.25	Pfarrreirat	389.70		4'100.00		155.30
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			0.00		0.00
3199.02	Freier Kredit Pfarrer	300.00		300.00		0.00
3636.00	Beiträge an private Institutionen	4'500.00		4'500.00		4'500.00
3636.08	Beiträge Seniorenferien	0.00		1'500.00		1'500.00
3636.22	Beiträge an Hilfswerke im Inland	11'500.00		7'500.00		8'850.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte					0.00
3637.04	Beiträge an Jugendliche			0.00		0.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	12'500.00		12'500.00		12'500.00
4250.01	Erträge aus Pfarreianlässen				100.00	-695.85
3503	Bildung	147'340.70	0.00	169'650.00	0.00	153'549.65
	Nettoaufwand		147'340.70		169'650.00	153'549.65
3010.31	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	128'790.15		114'600.00		119'030.50
3010.68	Dienstaltersgeschenke	4'703.95		8'700.00		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-26'415.15		0.00		-9'470.20
3040.00	Kinder und Ausbildungszulagen			0.00		1'620.00
3050.00	AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	9'046.75		7'600.00		7'229.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-.Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten		0.00			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	10'269.60	12'100.00		12'395.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'423.00	1'150.00		1'225.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'636.60	1'500.00		1'373.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	728.75	900.00		306.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	85.00	1'000.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung		0.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	106.00	200.00		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.00		0.00	
3104.01	Religionsunterricht Unterstufe	410.30	2'000.00		1'854.05	
3104.02	Religionsunterricht Mittelstufe	221.20	1'000.00		640.65	
3104.03	Religionsunterricht Erstkommunion	1'797.25	2'000.00		3'018.95	
3104.04	Div. Materialien für Religionsunterricht, Basteln etc.	273.30	500.00		907.25	
3104.05	6. Klasse / Jugendarbeit	304.75	2'000.00		1'694.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	359.25	200.00		423.40	
3631.01	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds		600.00			
3636.01	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	13'600.00	13'600.00		11'200.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter			0.00		
4611.00	Entschädigungen der Zentralkasse			0.00		
3504	Kultur	24'248.15	0.00	31'800.00	0.00	28'842.45
	Nettoaufwand		24'248.15		31'800.00	28'842.45
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	22'415.35	26'000.00		23'302.75	
3010.68	Dienstaltersgeschenke		0.00		430.50	
3050.00	AG-.Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	348.10	0.00			
3050.09	Erstattung von AG-.Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten		0.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		0.00		202.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21.80	0.00		25.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	62.90	0.00		38.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		0.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		0.00			
3091.00	Personalwerbung		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand		0.00		143.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			0.00			
3103.01	Musiknoten			300.00		0.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter			0.00			
3130.01	Kirchenmusiker	1'400.00		5'000.00		4'700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			0.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			0.00			
Ertrag							
4260.00	Rückerstattungen Dritter				0.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	267'569.12	18'200.00	350'900.00	0.00	268'753.80	5'085.00
	Nettoaufwand		249'369.12		350'900.00		263'668.80
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	79'585.20		79'300.00		90'643.50	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	2'146.25		2'700.00		2'270.70	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal			400.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenke			0.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.00			
3040.00	Kinder und Ausbildungszulagen			0.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	5'531.50		5'200.00		5'342.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'803.25		8'000.00		9'637.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	966.10		1'300.00		915.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'000.25		1'000.00		1'014.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	458.35		1'000.00		232.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		5'000.00		-3'266.65	
3091.00	Personalwerbung			0.00		380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			0.00		20.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			0.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'497.42		3'200.00		2'742.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'376.00		5'000.00		6'855.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			0.00			
3120.01	Wasser und Abwasser	2'967.70		3'200.00		2'822.80	
3120.02	Energie	3'659.20		2'800.00		2'703.55	
3120.03	Heizmaterial	15'697.80		22'000.00		16'112.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.04	Kehrrichtabfuhrgebühren	531.45		700.00		519.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'847.40		4'150.00		3'941.20
3137.00	Steuern und Abgaben			0.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			0.00		
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	118'331.55		184'000.00		106'829.60
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten			800.00		0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'017.50		5'350.00		3'670.80
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			0.00		
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude			0.00		
3160.02	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze			300.00		249.60
3161.00	Mieten, Brützungskosten Mobilien	15'000.00		15'000.00		15'000.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	152.20		0.00		
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00		116.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			0.00		
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			0.00		
	Ertrag					
4470.01	Mietzins von Wohnungen		18'000.00		0.00	4'500.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		200.00		0.00	535.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				0.00	50.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'760.42	1'072'266.18	5'000.00	1'080'000.00	1'294.31
	Nettoaufwand		-1'069'505.76		-1'075'000.00	-1'112'430.27
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	861.07		3'500.00	0.00	2'718.21
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'899.35		1'500.00	0.00	-1'423.90
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		679'706.05	0.00	710'200.00	699'819.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		61'036.10	0.00	52'000.00	103'448.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'908.81	0.00	2'000.00	6'309.52
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		19'244.95	0.00	27'200.00	18'948.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-31'739.45	0.00	-31'200.00	-36'354.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen			0.00	0.00	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		117'805.25	0.00	96'800.00	116'243.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'549.90	0.00	13'000.00	7'141.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		27'040.01	0.00	2'200.00	1'699.84

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'782.90	0.00	4'800.00		4'292.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-3'822.10	0.00	-3'800.00		-7'678.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'675.90	0.00	12'000.00		16'299.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		164'466.35	0.00	150'500.00		154'588.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-2'425.80	0.00	12'000.00		27'903.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'559.53	0.00	400.00		-18'760.73
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		15'015.95	0.00	13'600.00		12'761.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-12'264.90	0.00	-7'100.00		-1'482.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen			0.00	0.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'720.15	0.00	20'500.00		7'801.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-1'155.65	0.00	3'000.00		220.40
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		5.98	0.00	400.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		591.60	0.00	2'400.00		998.30
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-435.35	0.00	-900.00		-473.20
4012.00	Quellensteuern juristische Personen			0.00	0.00		
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
	Nettoaufwand	167'719.00	0.00	163'700.00	0.00	158'237.00	0.00
			167'719.00		163'700.00		158'237.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge			0.00			
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	167'719.00		163'700.00		158'237.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich				0.00		
4621.61	Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen				0.00		
9610	Zinsen						
	Nettoaufwand	-537.28	2'891.38	4'000.00	5'400.00	2'557.60	2'563.54
			-3'428.66		-1'400.00		-5.94
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			0.00			
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürli	-2'603.43		0.00		101.10	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristis	-4.65		0.00		-28.10	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			0.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			0.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen			0.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'661.85		2'500.00	0.00	1'878.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	408.95		1'500.00	0.00	606.05	
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			0.00	0.00		
Ertrag						
4400.00 Zinsen flüssige Mittel			0.00	0.00		
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente			0.00	0.00		
4401.01 Zinsen auf Kontokorrenten			0.00	400.00		750.00
4401.02 Zinsen auf Depotguthaben			0.00	0.00		
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'668.08	0.00	4'000.00		3'407.21
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		-36.70	0.00	1'000.00		-1'593.67
4402.00 Zinsen Finanzanlagen				0.00		
4409.00 Übrige Zinsen von Finanzvermögen				0.00		
4420.00 Dividenden FV				0.00		
4429.00 Übriger Beteiligungsertrag FV				0.00		
4450.00 Erträge aus Darlehen VV				0.00		
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV		260.00		0.00		
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				0.00		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	303.20	0.00	500.00	0.00	725.35
Nettoaufwand		-303.20		-500.00		-725.35
4699.10 Rückverteilungen CO2-Abgabe		303.20	0.00	500.00		725.35
9 Finanzen und Steuern	169'942.14	1'075'460.76	172'700.00	1'085'900.00	162'088.91	1'117'013.47
Nettoergebnis		-905'518.62		-913'200.00		-954'924.56
99 Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999 Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999 Abschluss	1'189'432.62	1'094'816.26	1'372'300.00	1'086'150.00	1'276'945.41	1'121'994.02
Nettoergebnis		94'616.36		286'150.00		154'951.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Aufwand	Budget 2020		Aufwand	Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Ertrag		Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss	0.00					0.00		
9001.00 Aufwandüberschuss		94'616.36		286'150.00			154'951.39	

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
1	Aktiven	3'513'100.16	3'420'010.92
10	Finanzvermögen	3'513'100.16	3'420'010.92
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'165'275.14	2'989'553.85
1000	Kasse	3'468.80	2'139.30
1000.00	Hauptkasse	3'468.80	2'139.30
...			
1002		3'161'806.34	2'987'414.55
1002.00	KK Raiffeisen	957'170.42	756'546.48
1002.01	KK Credit Suisse	1'511'439.04	1'511'354.04
1002.02	KK ZKB	173'196.88	199'514.03
1002.06	Raiffeisen Genossenschaftsanteile	20'000.00	20'000.00
1002.10	Credit Suisse Cash Invest Konto	500'000.00	500'000.00
101	Forderungen	347'825.02	430'457.07
1010	Debitoren	147'708.42	154'039.98
1010.01	Debitor Gemeindesteuern	147'445.92	153'777.48
1010.10	Forderung Verrechnungssteuer	262.50	262.50
1012	Steuerforderungen	200'116.60	268'737.09
1012.00	Forderung allgemeine Kirchensteuern	200'116.60	268'737.09
1019	Übrige Forderungen	0.00	7'680.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgestiftungen	0.00	7'680.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
1400	Grundstücke VV unüberbaut	0.00	0.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
2	Passiven	116'243.15	117'770.27
20	Fremdkapital	116'243.15	117'770.27
200	Laufende Verbindlichkeiten	114'921.65	109'323.32
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	87'762.80	79'100.72
2000.01	Kreditoren Sammelkonto	87'762.80	79'100.72
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	
2000.30	Quellensteuern	0.00	
...			
2002	Verpflichtung aus allg. Kirchensteuern - negative Restanzenbeträge	27'158.85	30'222.60
2002.00	Verpflichtung aus allg. Kirchensteuern - negative Restanzenbeträge	27'158.85	30'222.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'321.50	8'446.95
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'321.50	0.00
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	0.00	8'446.95
29	Eigenkapital	3'396'857.01	3'302'240.65
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
2900	Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
...			
293	Vorfinanzierungen	0	0
2930	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
2930.00	Vorfinanzierung A	0.00	0.00
...			
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'396'857.01	3'302'240.65
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'551'808.40	3'396'857.01
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) laufendes Jahr	-154'951.39	-94'616.36
	Total Passiven und Eigenkapital	3'513'100.16	3'420'010.92