

## Römisch-katholische Kirchgemeinde 8954 Geroldswil

# Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	1. März 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. April 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	22. November 2020
Veröffentlichung	26. Mai 2020

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 9
4	Vollständigkeitserklärung 10
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5	<b>Finanzierung</b> 12
6	<b>Erfolgsrechnung</b> 13
7	<b>Investitionsrechnungen</b> 14
8	<b>Bilanz</b> 15
9	<b>Geldflussrechnung</b> 17
10	<b>Anhang</b> 19 bis 28
	<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b> 19
	Angewandtes Regelwerk 19
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 19
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung 23
	<b>Finanzinformationen</b> 24
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 24
	Rückstellungsspiegel 25
	Eigenkapitalnachweis 27
	Finanzkennzahlen 28

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	30
12	Erfolgsrechnung	33
13	Bilanz	42

**Kontakt**

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

Vorsteher Ressort Finanzen      Anton Hobi  
Bereichsleiterin Finanzen      Patricia Lohri

Telefon                              043 455 48 48  
E-Mail                                [patricia.lohri@kath-geroldswil](mailto: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 2019 der Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die **Jahresrechnung 2019** der Kirchgemeinde Geroldswil weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'276'945.41
	Gesamtertrag	CHF	1'121'994.02
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-154'951.39</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.  
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF3'396'857.01**.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde **St. Johannes**, Geroldswil zu genehmigen.

8954 Geroldswil, 25. März 2020

Kirchenpflege Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil



Präsident  
Hans Hintermann



Finanzvorsteher  
Anton Hobi

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom **25. März 2020** geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:


<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'276'945.41
	Gesamtertrag	CHF	1'121'994.02
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-154'951.39</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.  
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF3'396'857.01**.

- 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 2019 der Kirchgemeinde **St. Johannes**, Geroldswil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8954 Geroldswil, 15. April 2020

Rechnungsprüfungskommission Kirchgemeinde St. Johannes, Geroldswil

  
Präsident  
Hanspeter Britschgi

  
Aktuar  
Anton Greber

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die geplante KGV vom 21. Juni 2020 wurde aufgrund der aktuellen Lage (Corona-Virus) abgesagt. Die Jahresrechnung 2019 wird voraussichtlich der KGV vom 22. November 2020 vorgelegt.

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	1'276'945.41
	Gesamtertrag	CHF	1'121'994.02
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-154'951.39</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF3'396'857.01**.

8954 Geroldswil, 22. November 2020  
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

8000 Ortschaft, xx.xx.2020  
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

## Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

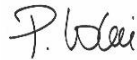
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen 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 St. Johannes, Geroldswil



Vorsteher Ressort Finanzen  
Anton Hobi



Bereichsleiterin Finanzen  
Patricia Lohri

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	154'951.39	223'221.00	546'141.73
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	450'000.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-154'951.39</b>	<b>-223'221.00</b>	<b>-96'141.73</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-154'951.39</b>	<b>-223'221.00</b>	<b>-96'141.73</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>

**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

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
30 Personalaufwand	775'539.15	749'721.00	713'130.97
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	263'613.56	310'000.00	301'126.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	450'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	235'308.10	234'000.00	270'037.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'274'460.81</i>	<i>1'293'721.00</i>	<i>1'734'294.80</i>
40 Fiskalertrag	1'113'724.58	1'068'200.00	1'184'385.29
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	-104.45	400.00	162.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	725.35	400.00	798.30
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'114'345.48</i>	<i>1'069'000.00</i>	<i>1'185'346.04</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-160'115.33</b>	<b>-224'721.00</b>	<b>-548'948.76</b>
34 Finanzaufwand	2'484.60	7'000.00	3'229.05
44 Finanzertrag	7'648.54	8'500.00	6'036.08
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>5'163.94</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'807.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-154'951.39</b>	<b>-223'221.00</b>	<b>-546'141.73</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-154'951.39</b>	<b>-223'221.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'276'945.41	1'300'721.00	1'737'523.85
Total Ertrag	1'121'994.02	1'077'500.00	1'191'382.12

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>1.1.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'233'180.94	3'165'275.14
101	Forderungen	483'709.96	347'825.02
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>
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
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>1.1.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	165'082.50	114'921.65
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	1'321.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>165'082.50</b>	<b>116'243.15</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>165'082.50</b>	<b>116'243.15</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'551'808.40	3'396'857.01
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>3'551'808.40</b>	<b>3'396'857.01</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>3'551'808.40</b>	<b>3'396'857.01</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>



## Geldflussrechnung

[FAKULTATIV]

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	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
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
-	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
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

+/-	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
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00	0.00
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# 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). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 2 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

---

## 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 Nr. 381 vom 17.07.2019). 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
<b>Sachanlagen VV</b>	
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
Sakrale Gegenstände	20

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Mobilien und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
<b>Immaterielle Anlagen</b>	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
<b>Darlehen</b>	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	
Beteiligungen	-
<b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>	
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 25.11.2018 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 St. Johannes-Stiftung ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **St. Johannes-Stiftung** ist Eigentümerin des nachfolgenden Grundstücks. Zudem ist die Stiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände. Die Kirchgemeinde zahlt der St. Johannes-Stiftung einen jährlichen Pachtzins von CHF 15'000.00 und hat das Grundstück zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung.

Die **Kirchgemeinde St. Johannes Geroldswil** ist Eigentümerin der Gebäude, Möbel und Einrichtungen. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt des zur Verfügung gestellten Grundstücks zuständig und ist für die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten, die Möbel und Einrichtungen zuständig. 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.
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>247'208.25</b>		<b>147'708.42</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	247'208.25		147'708.42
	- aus früheren Jahren			0.00
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>236'501.71</b>		<b>200'116.60</b>
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	172'628.60		152'643.95
	- Steuern aus früheren Jahren	63'873.11		47'472.65
<b>1020</b>	<b>Kurzfristige Darlehen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
<b>1072</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
<b>1079</b>	<b>Übrige Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	1'321.50	0.00	0.00	0.00	1'321.50	A
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	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>1'321.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'321.50</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung für nicht bezogene Ferien		1'321.50
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>1'321.50</b>



## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		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	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>			<b>0.00</b>

## 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 <b>Eigenwirtschaftsbetriebe</b>											<b>0.00</b>
...	0.00		0.00	0.00							0.00
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>											<b>0.00</b>
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00				0.00	0.00					0.00
...	0.00				0.00	0.00					0.00
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>											<b>0.00</b>
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00		0.00
...	0.00							0.00	0.00		0.00
2950 <b>Aufwertungsreserve*</b>	0.00	0.00									<b>0.00</b>
Aufwertungsreserve											
2960 <b>Neubewertungsreserve FV*</b>	0.00	0.00									<b>0.00</b>
Neubewertungsreserve Finanzvermögen											
2990 <b>Jahresergebnis</b>	0.00								0.00	-154'951.39	<b>-154'951.39</b>
Jahresergebnis											
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	3'551'808.40	0.00									<b>3'551'808.40</b>
<b>Total</b>	<b>3'551'808.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-154'951.39</b>	<b>3'396'857.01</b>

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

## Anhang

<b>Finanzkennzahlen</b>	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3710	<b>3'679</b>	
Steuerfuss	10%	<b>9%</b>	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)		<b>0</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>		<b>0%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>		<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>		<b>0%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
<b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>		<b>0</b>	< 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 Lohnkosten aller Mitarbeitenden liegen Fr. 28'605.75 über dem Budget. Die Überlappung durch den Wechsel beim Sakristan (1 Monat) und beim Pfarrer (1/2 Monat) ergab Mehrkosten von Fr. 12'150.55. Die vollständige Erledigung der Mehr- und Überstunden aller Mitarbeitenden zum 31.12.2019 ergab Mehrkosten von insgesamt Fr. 11'648.55. Die Lohndifferenz beim Wechsel der Mitarbeiter ergab Mehrkosten von Fr. 1'624.50 und die Ferienauszahlung infolge Austritt und Rückstellung für nicht bezogene Ferien belasten die Lohnkosten mit Fr. 3'046.80.

Die PK-Beiträge liegen insgesamt Fr. 7'090.15 über dem Budget. Beim neuen Lohnprogramm hat es ein Problem gegeben, welches zu höheren Beiträgen geführt hat. Die Pensionskasse hat uns mitgeteilt, dass wir für das Jahr 2019 insgesamt Fr. 9'049.50 zu viel abgerechnet haben, welche uns im 2020 wieder zurückerstattet werden. Da die genaue Aufteilung noch nicht vorliegt, wurde diese Gutschrift in der vorliegenden Rechnung nicht berücksichtigt.

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3000.01	18'240.00	10'000.00	8'240.00	Der Wechsel des Pfarrers und des Sakristans, die Einführung der neuen Ki-Kartei und der Geschäftsordnung, die Reorganisation der Archive/Lager und die Aktivitäten der Denkmalpflege haben zu erheblich mehr Sitzungen der Kirchenpflege geführt.
3099.00	10'858.25	5'000.00	5'858.25	Die Verabschiedung von Franz Studer und die Einführung von Henryk Walczak waren im Budget nicht enthalten.
3110.00	11'309.00	6'000.00	5'309.00	Die Mehrkosten entstanden durch nicht budgetierte Ausgaben für Vorhänge in der Kirche, eine neue Mikrowelle für die Pfarrwohnung und Schwerlastregale für das Archiv.
3113.00	2'010.95	12'000.00	-9'989.05	Der budgetierte Ersatz des Datenservers ist nicht erfolgt.

<b>3501</b>		<b>Gottesdienst</b>		
3010.11	140'021.50	135'300.00	4'721.50	Die Überlappung durch den Wechsel beim Pfarrer (1/2 Monat) zusammen mit der Lohndifferenz haben gegenüber dem Budget zu diesen Mehrkosten geführt.
<b>3503</b>		<b>Bildung</b>		
3010.31	119'030.50	114'600.00	4'430.50	Die Mehrkosten betreffen die Abgeltung der Mehrstunden und die zu hoch berechneten PK-Prämien.
3010.09	-9'470.20	0.00	-9'470.20	Der Krankheitsbedingte Ausfall einer Katechetin hat zu Krankentaggeldzahlungen von Fr. 9'470.20 geführt, welche unter HRM2 als Minus-Aufwand verbucht sind.
<b>3506</b>		<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		
3010.61	90'643.50	75'000.00	15'643.50	Die Mehrkosten betreffen die Überlappung durch den Wechsel beim Sakristan (1 Monat), der Lohndifferenz zwischen dem austretenden und dem neuen Sakristan, der Abgeltung resp. Rückstellung der nicht bezogenen Ferien und der Mehrstunden, sowie die zu hoch berechneten PK-Prämien.
3090.00	-3'266.65	1'000.00	-4'266.65	Aus und Weiterbildungskosten fielen keine an, sodass die Rückzahlung von Fr. 3'266.65 des austretenden Sakristans für bezogene Weiterbildung zu diesen Minderkosten gegenüber dem Budget geführt hat.
3120.03	16'112.40	20'000.00	-3'887.60	Die Heizungskosten mit der Fernwärme fielen erheblich tiefer aus als budgetiert.
3144.01	106'829.60	135'000.00	-28'170.40	Im Unterhalt der Liegenschaften sind nicht budgetierte Kosten von Fr. 19'878.20 für die Bereitstellung der Pfarrwohnung, Fr. 17'371.05 für den Treppenlift ins UG, Fr. 17'445.45 für Malerarbeiten des Kirchenzentrums und Fr. 5'000.00 für Planungskosten des Gestaltungsplans 2 enthalten. Die wesentlichen Unterhaltskosten betreffen Fr. 6'511.65 für die Reparatur des Treppenlifts ins OG, Fr. 6'013.95 für das Abdichten der Treppenüberdachung, Fr. 2'898.00 für das Reinigen diverser Vorhänge, Fr. 8'998.35 für Fenster und Lamellenstoren-Reinigung, sowie Fr. 22'712.95 für die übrigen Reparatur- und Unterhaltskosten. Auf der anderen Seite fielen die geplanten Fr. 90'000.00 für den budgetierten Umbau der WC Anlagen im UG nicht an.
3151.00	3'670.80	0.00	3'670.80	Die bis anhin in den Unterhaltskosten der kirchlichen Liegenschaften enthaltenen Service- und Abbonnementskosten werden unter HRM2 in einem separaten Konto erfasst, wodurch hier Mehrkosten gegenüber dem Budget entstanden.
<b>9100</b>		<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		
3181	1'294.31	5'100.00	-3'805.69	Die Abschreibungen und Erlasse sind unter dem Budget. Sie betragen lediglich 0.12% des Steuerertrages.
EK + VM-ST RJ	816'062.80	806'700.00	9'362.80	Die ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuererträge der natürlichen Personen liegen 1.16% über dem Budget.

EK + VM-ST FJ	110'589.60	64'500.00	46'089.60	Die Einkommens- und Vermögenssteuererträge früherer Jahre der natürlichen Personen liegen 71.46% über dem Budget.
G+K-ST RJ	162'389.35	171'100.00	-8'710.65	Die ordentlichen Gewinn- und Kapitalsteuererträge der juristischen Personen liegen 5.09% unter dem Budget.
G+K-ST FJ	28'123.65	12'600.00	15'523.65	Die Gewinn- und Kapitalsteuererträge früherer Jahre der juristischen Personen liegen 123.2% über dem Budget.
A/P ST-Aussch. NP	-20'792.75	-600.00	-20'192.75	Bei den Aktiv-/Passiv-Steuerausscheidungen resultierte von den natürlichen Personen ein schlechteres Ergebnis als budgetiert.
A/P ST-Aussch. JP	11'804.05	-100.00	11'904.05	Bei den Aktiv-/Passiv-Steuerausscheidungen resultierte von den juristischen Personen ein besseres Ergebnis als budgetiert.
N-ST NP	8'009.36	4'200.00	3'809.36	Die Nachsteuern fielen bei den natürlichen Personen besser aus als budgetiert.
N-ST JP	-18'760.73	800.00	-19'560.73	Die Nachsteuern der juristischen Personen fielen schlechter aus als budgetiert. Der Hauptgrund für das schlechtere Ergebnis bei den juristischen Personen liegt daran, dass im Jahre 2017 wegen HRM2 eine alte Restanz von Fr. 20'804.00 als Ertrag eingebucht werden musste, welche nun aber nicht realisiert werden konnte.
4002	16'299.25	9'000.00	7'299.25	Von der Quellensteuer resultiert ein erheblicher Mehrertrag.
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>			
3631.00	158'237.00	161'300.00	-3'063.00	Der Beitrag an die röm. kath. Kantonalkirche wird im Verhältnis zu den 1% Netto-Steuererträgen des jeweiligen Vorjahres erhoben, d.h., in der Rechnung 2019 basiert der Beitrag auf den Netto-Steuererträgen des Jahres 2018. Von den natürlichen Personen muss 1.33 und von den juristischen Personen 1.995 Staatssteuerprozent abgeliefert werden.
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>			
3499	2'484.60	7'000.00	-4'515.40	Die Zinsausgaben auf Steuern blieben Fr. 4'515.40 unter dem Budget.
4401	1'813.54	7'000.00	-5'186.46	Die Zinserträge auf Steuern blieben Fr. 5'186.46 unter dem Budget.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	274'920.90	416.40	257'000.00	50.00	266'983.55	57.80
3501 Gottesdienst	187'491.75	175.00	185'600.00	100.00	187'242.05	75.00
3502 Diakonie und Seelsorge	201'297.95	-695.85	201'800.00	250.00	215'947.70	29.65
3503 Bildung	153'549.65	0.00	162'471.00	0.00	121'896.95	0.00
3504 Kultur	28'842.45	0.00	31'700.00	0.00	26'500.02	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	268'753.80	5'085.00	288'750.00	500.00	729'285.15	940.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'294.31	1'113'724.58	5'100.00	1'068'200.00	5'630.38	1'184'385.29
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	158'237.00	0.00	161'300.00	0.00	180'809.00	0.00
9610 Zinsen	2'557.60	2'563.54	7'000.00	8'000.00	3'229.05	5'096.08
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	725.35	0.00	400.00	0.00	798.30
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'276'945.41</b>	<b>1'121'994.02</b>	<b>1'300'721.00</b>	<b>1'077'500.00</b>	<b>1'737'523.85</b>	<b>1'191'382.12</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>154'951.39</b>	<b>0.00</b>	<b>223'221.00</b>	<b>0.00</b>	<b>546'141.73</b>
<b>Total</b>	<b>1'276'945.41</b>	<b>1'276'945.41</b>	<b>1'300'721.00</b>	<b>1'300'721.00</b>	<b>1'737'523.85</b>	<b>1'737'523.85</b>



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kirchen</b>	<b>1'114'856.50</b>	<b>4'980.55</b>	<b>1'127'321.00</b>	<b>900.00</b>	<b>1'547'855.42</b>	<b>1'102.45</b>
	Nettoaufwand		1'109'875.95		1'126'421.00		1'546'752.97
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>274'920.90</b>	<b>416.40</b>	<b>257'000.00</b>	<b>50.00</b>	<b>266'983.55</b>	<b>57.80</b>
	Nettoaufwand		274'504.50		256'950.00		266'925.75
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	35'500.00		35'500.00		35'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	18'240.00		10'000.00		12'220.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'680.00		1'500.00		1'600.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	855.10		1'000.00		0.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	90'165.20		88'700.00		88'681.80	
3010.02	Löhne Hausangestellte			0.00		0.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenke			0.00		0.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'841.95		6'700.00		8'100.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			0.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'937.10		8'700.00		8'581.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	973.80		1'350.00		1'276.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'298.80		1'700.00		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	244.25		500.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	323.10		1'000.00		538.50	
3091.00	Personalwerbung			0.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'858.25		5'000.00		<b>5'088.95</b>	
3100.00	Büromaterial	2'946.75		4'000.00		1'599.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	921.25		200.00		805.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'386.35		11'000.00		<b>11'392.80</b>	
3102.01	Mitteilungsblatt	158.00		200.00		158.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	969.00		1'000.00		948.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'309.00		6'000.00		5'923.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'010.95		12'000.00		19'466.15	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Werten (Software, Lizenzen)	622.95		150.00		0.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	0.00		500.00			
3130.02	Telefon, Internet	4'871.30		4'000.00		4'005.20	
3130.03	Bank- und PC-Gebühren	189.75		400.00		191.00	
3130.04	Porti, Frachtgebühren	5'083.20		6'000.00		4'612.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'358.35		2'900.00		2'358.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	678.05		500.00		180.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'062.80		1'000.00		6'083.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'540.60		4'000.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	479.25		0.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01 Spesenvergütungen	393.80		250.00		198.80	
3170.02 Repräsentationskosten	361.65		750.00		380.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'946.95		0.00		861.45	
3199.01 Freier Kredit der Kirchpflege	2'192.30		2'300.00		2'565.40	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	31'646.55		28'900.00		33'304.75	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	6'874.55		6'300.00		7'362.60	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuer		212.20				
4260.01 Rückerstattung Pfarrer an der Besoldung der Haushälterin				0.00		0.00
4260.02 Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten		204.20		50.00		57.80
<b>3501 Gottesdienst</b>	<b>187'491.75</b>	<b>175.00</b>	<b>185'600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>187'242.05</b>	<b>75.00</b>
Nettoaufwand		187'316.75		185'500.00		187'167.05
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikar, Diakon, Pfarreibeauftragte, Pfarreiadministrator	140'021.50		135'300.00		135'202.80	
3010.12 Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	3'880.00		6'800.00		7'400.25	
3010.68 Dienstaltersgeschenke			0.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			0.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	8'318.95		8'600.00		10'148.30	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	16'521.50		15'600.00		17'242.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'410.20		1'400.00		1'946.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'629.85		1'600.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	385.25		500.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	140.00		1'500.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	1'228.00		0.00		350.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	582.75		0.00			
3101.11 Kirchenschmuck	8'359.95		7'500.00		8'643.95	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	1'494.65		3'000.00		3'063.35	
3101.13 Erinnerungsabgaben	1'078.60		1'500.00		1'390.75	
3112.01 Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewänder	347.80		0.00		147.00	
3112.02 Anschaffung von Erstkommunikionskleidern	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	105.60		300.00		161.60	
3152.02 Unterhalt von Erstkommunikionskleidern	0.00		0.00			
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'987.15		2'000.00		1'545.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				0.00		
4240.01 Vermietung von Erstkommunikionskleidern		175.00		100.00		75.00
4390.00 Übriger Ertrag						
<b>3502 Diakonie &amp; Seelsorge</b>	<b>201'297.95</b>	<b>-695.85</b>	<b>201'800.00</b>	<b>250.00</b>	<b>215'947.70</b>	<b>29.65</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand		201'993.80		201'550.00		215'918.05
3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	97'937.05		95'600.00		101'930.00	
3010.24 Besoldung Sozialarbeiter, Sozialberater inkl. Praktikanten	29'208.00		29'200.00		27'382.50	
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	7'881.10		7'900.00		9'671.25	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	0.00		0.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'295.95		14'700.00		13'877.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'351.70		1'450.00		1'859.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'496.40		1'500.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	343.20		450.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'787.00		2'400.00		<b>1'941.50</b>	
3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	60.00		0.00			
3100.00 Büromaterial	189.95		2'000.00		<b>442.57</b>	
3101.01 Wirtschaftsbetrieb ohne Getränke und Nahrungsmittel	0.00		0.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	169.00		200.00		<b>150.20</b>	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		200.00			
3105.00 Lebensmittel / Getränke	3'160.40		3'500.00		<b>3'264.71</b>	
3170.01 Spesenvergütungen	1'206.00		800.00		<b>29.50</b>	
3170.03 Spesenvergütungen, Pfarreianlässe	0.00		0.00		<b>77.30</b>	
3171.01 Jugendliche	0.00		1'500.00		<b>0.00</b>	
3171.02 Taufpastoral	194.10		1'000.00		<b>403.65</b>	
3171.03 Bibelwoche & Kreuzweg	3.20		500.00		<b>0.00</b>	
3171.11						
3171.12 Seniorenreise	2'769.00		3'000.00		<b>2'412.45</b>	
3171.13 Seniorennachmittag	592.10		500.00		<b>613.05</b>	
3171.14 Senioren anderes	1'124.90		1'100.00		<b>1'314.35</b>	
3171.21 Pfarreianlässe	183.95		500.00		<b>506.05</b>	
3171.22 Erstkommunionlager	0.00		0.00			
3171.23 Ministrantenlager	2'763.10		2'000.00		<b>2'102.82</b>	
3171.24 Firmlager	5'076.55		4'000.00		<b>5'233.70</b>	
3171.25 Pfarreirat	155.30		1'000.00		<b>2'592.55</b>	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00		0.00			
3199.02 Freier Kredit Pfarrer	0.00		300.00		<b>142.10</b>	
3636.00 Beiträge an private Institutionen	4'500.00		4'500.00		<b>3'500.00</b>	
3636.08 Beiträge Seniorenferien	1'500.00		2'000.00		<b>1'500.00</b>	
3636.22 Beiträge an Hilfswerke im Inland	8'850.00		7'500.00		<b>22'500.00</b>	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0.00		0.00			
3638.00 Beiträge an das Ausland	12'500.00		12'500.00		<b>12'500.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Erträge aus Pfarreianlässen		-695.85		250.00		<b>29.65</b>
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>153'549.65</b>	<b>0.00</b>	<b>162'471.00</b>	<b>0.00</b>	<b>121'896.95</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		153'549.65		162'471.00		121'896.95
3010.31	Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten	119'030.50		114'600.00		<b>114'126.85</b>	
3010.68	Dienstaltersgeschenke			0.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'470.20		0.00		<b>-31'801.30</b>	
3040.00	Kinder und Ausbildungszulagen	1'620.00		2'160.00		<b>2'160.00</b>	
3050.00	AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten	7'229.15		7'200.00		<b>8'561.75</b>	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'395.45		11'500.00		<b>10'701.75</b>	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'225.70		1'305.00		<b>1'610.55</b>	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'373.40		1'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	306.60		406.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		1'000.00		<b>212.50</b>	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00			
3104.01	Religionsunterricht Unterstufe	1'854.05		2'000.00		<b>1'747.95</b>	
3104.02	Religionsunterricht Mittelstufe	640.65		1'000.00		<b>873.45</b>	
3104.03	Religionsunterricht Erstkommunion	3'018.95		4'000.00		<b>1'997.90</b>	
3104.04	Div. Materialien für Religionsunterricht, Basteln etc.	907.25		2'500.00		<b>1'672.75</b>	
3104.05	6. Klasse / Jugendarbeit	1'694.75		2'000.00		<b>1'418.05</b>	
3170.01	Reisekosten und Spesen	423.40		200.00		<b>53.80</b>	
3631.01	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds			600.00		<b>560.95</b>	
3636.01	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	11'200.00		10'400.00		<b>8'000.00</b>	
4260.00	Rückerstattung Dritter				0.00		
4611.00	Entschädigungen der Zentralkasse				0.00		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>28'842.45</b>	<b>0.00</b>	<b>31'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26'500.02</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		28'842.45		31'700.00		26'500.02
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	23'302.75		26'000.00		<b>22'471.05</b>	
3010.68	Dienstaltersgeschenke	430.50		100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00		<b>38.00</b>	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV,ALV,IV, Verwaltungskosten			0.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	202.35		0.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25.40		0.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	38.40		0.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00			0.00			
3091.00			0.00			
3099.00	143.05		300.00		40.97	
3103.00			0.00			
3103.01	0.00		300.00			
3130.00			0.00			
3130.01	4'700.00		5'000.00		3'950.00	
3170.00			0.00			
3170.01			0.00			
Ertrag						
4260.00				0.00		
<b>3506</b>	<b>268'753.80</b>	<b>5'085.00</b>	<b>288'750.00</b>	<b>500.00</b>	<b>729'285.15</b>	<b>940.00</b>
Nettoaufwand		263'668.80		288'250.00		728'345.15
3010.61	90'643.50		75'000.00		74'953.20	
3010.62	2'270.70		2'700.00		2'356.00	
3010.63			400.00		108.50	
3010.68			0.00			
3010.09			0.00			
3040.00			0.00			
3050.00	5'342.35		4'900.00		5'731.95	
3050.09			0.00			
3052.00	9'637.80		7'400.00		7'239.75	
3053.00	915.55		1'500.00		1'079.85	
3054.00	1'014.55		1'000.00			
3055.00	232.35		500.00			
3090.00	-3'266.65		1'000.00			
3091.00	380.00		0.00			
3099.00	20.00		0.00			
3101.00			0.00			
3101.01	2'742.30		3'000.00		3'202.95	
3111.00	6'855.10		7'000.00			
3120.00			0.00			
3120.01	2'822.80		3'100.00		2'818.60	
3120.02	2'703.55		4'800.00		2'379.30	
3120.03	16'112.40		20'000.00		21'240.45	
3120.04	519.50		700.00		532.25	
3134.00	3'941.20		4'150.00		4'134.70	
3137.00			0.00			
3144.00			0.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	106'829.60		135'000.00		<b>137'802.10</b>
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	0.00		800.00		<b>334.85</b>
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'670.80		0.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			0.00		
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude			0.00		
3160.02	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze	249.60		300.00		<b>97.30</b>
3161.00	Mieten, Brützungskosten Mobilien	15'000.00		15'000.00		<b>15'000.00</b>
3170.00	Reisekosten und Spesen			0.00		
3170.01	Reisekosten und Spesen	116.80		500.00		<b>273.40</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			0.00		<b>45'000.00</b>
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			0.00		<b>405'000.00</b>
Ertrag						
4470.01	Mietzins von Wohnungen		4'500.00			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		535.00	500.00		<b>410.00</b>
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		50.00	0.00		<b>530.00</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>1'294.31</b>	<b>1'113'724.58</b>	<b>5'100.00</b>	<b>1'068'200.00</b>	<b>5'630.38</b>
	Nettoaufwand		-1'112'430.27		-1'063'100.00	-1'178'754.91
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'718.21		4'200.00	0.00	<b>3'586.85</b>
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-1'423.90		900.00	0.00	<b>2'043.53</b>
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		699'819.45	0.00	709'900.00	<b>786'073.20</b>
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		103'448.00	0.00	45'100.00	<b>76'751.55</b>
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		6'309.52	0.00	4'000.00	<b>10'789.07</b>
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		18'948.30	0.00	25'900.00	<b>16'404.15</b>
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-36'354.80	0.00	-27'400.00	<b>-29'346.35</b>
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen			0.00	0.00	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		116'243.35	0.00	96'800.00	<b>127'826.50</b>
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'141.60	0.00	19'400.00	<b>13'962.70</b>
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'699.84	0.00	200.00	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'292.00	0.00	5'700.00	<b>4'977.45</b>
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'678.25	0.00	-4'800.00	<b>-3'206.25</b>
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		16'299.25	0.00	9'000.00	<b>15'221.40</b>
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		154'588.05	0.00	150'600.00	<b>8'113.20</b>
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		27'903.25	0.00	8'800.00	<b>-11'945.25</b>
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-18'760.73	0.00	800.00	<b>645.32</b>
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		12'761.80	0.00	5'100.00	<b>23'591.80</b>
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'482.85	0.00	-5'400.00	<b>-6'671.60</b>
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen			0.00	0.00	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'801.30	0.00	20'500.00	<b>148'941.70</b>
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		220.40	0.00	3'800.00	<b>1'622.25</b>
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen			0.00	0.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		998.30	0.00	1'100.00		<b>1'678.55</b>
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-473.20	0.00	-900.00		<b>-1'044.10</b>
4012.00 Quellensteuern juristische Personen			0.00			
<b>9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>158'237.00</b>	<b>0.00</b>	<b>161'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180'809.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoaufwand		158'237.00		161'300.00		180'809.00
3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge			0.00			
3631.00 Beitrag an die Zentralkasse	158'237.00		161'300.00		<b>180'809.00</b>	
4621.60 Normaufwandsausgleich				0.00		
4621.61 Finanzausgleichsbeiträge für Sonderaufwendungen				0.00		
<b>9610 Zinsen</b>	<b>2'557.60</b>	<b>2'563.54</b>	<b>7'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>3'229.05</b>	<b>5'096.08</b>
Nettoaufwand		-5.94		-1'000.00		-1'867.03
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			0.00			
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	101.10		0.00			
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	-28.10		0.00			
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	1'878.55		5'800.00	0.00	<b>2'166.15</b>	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	606.05		1'200.00	0.00	<b>1'062.90</b>	
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		750.00	0.00	1'000.00		<b>250.00</b>
4401.02 Zinsen auf Depotguthaben			0.00	0.00		
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'407.21	0.00	5'800.00		<b>3'714.99</b>
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		-1'593.67	0.00	1'200.00		<b>935.19</b>
4402.00 Zinsen Finanzanlagen			0.00	0.00		
4409.00 Übrige Zinsen von Finanzvermögen				0.00		
4420.00 Dividenden FV				0.00		
4429.00 Übriger Beteiligungsertrag FV				0.00		<b>195.90</b>
4450.00 Erträge aus Darlehen VV				0.00		
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV				0.00		
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				0.00		
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>725.35</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>798.30</b>
Nettoaufwand		-725.35		-400.00		-798.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		725.35	0.00	400.00		<b>798.30</b>
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>162'088.91</b>	<b>1'117'013.47</b>	<b>173'400.00</b>	<b>1'076'600.00</b>	<b>189'668.43</b>	<b>1'190'279.67</b>
	Nettoergebnis		-954'924.56		-903'200.00		-1'000'611.24
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00		
	Nettoergebnis		0.00		0.00		
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00		
	Nettoergebnis		0.00		0.00		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>1'276'945.41</b>	<b>1'121'994.02</b>	<b>1'300'721.00</b>	<b>1'077'500.00</b>	<b>1'737'523.85</b>	<b>1'191'382.12</b>
	Nettoergebnis		154'951.39		223'221.00		546'141.73
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		154'951.39		223'221.00		546'141.73



**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>1.1.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'233'180.94	3'165'275.14
1000	Kasse	2'295.85	3'468.80
1000.00	Hauptkasse	2'295.85	3'468.80
1000.10	Kasse Pfarrsekretariat	0.00	0.00
1000.11	Kasse Pfarreizentrum	0.00	0.00
...			
1002		3'230'885.09	3'161'806.34
1002.00	KK Raiffeisen	1'037'724.37	957'170.42
1002.01	KK Credit Suisse	1'511'361.54	1'511'439.04
1002.02	KK ZKB	161'799.18	173'196.88
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	483'709.96	347'825.02
1010	Debitoren	247'208.25	147'708.42
1010.01	Debitor Gemeindesteuern	247'120.75	147'445.92
1010.10	Forderung Verrechnungssteuer	87.50	262.50
1012	Steuerforderungen	236'501.71	200'116.60
1012.00	Forderung allgemeine Kirchensteuern	236'501.71	200'116.60
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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**

<b>Passiven</b>		<b>1.1.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>165'082.50</b>	<b>116'243.15</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>165'082.50</b>	<b>116'243.15</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	165'082.50	114'921.65
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	75'819.35	87'762.80
2000.01	Kreditoren Sammelkonto	75'819.35	87'762.80
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
2000.30	Quellensteuern	0.00	0.00
...			
2002	Verpflichtung aus allg. Kirchensteuern - negative Restanzenbeträge	89'263.15	27'158.85
2002.00	Verpflichtung aus allg. Kirchensteuern - negative Restanzenbeträge	89'263.15	27'158.85
204		0.00	1'321.50
2040.00	Passive Rechnungsabgrenzung	0.00	1'321.50
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3'551'808.40</b>	<b>3'396'857.01</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2900	Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
...			
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2930	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
2930.00	Vorfinanzierung A	0.00	0.00
...			
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>3'551'808.40</b>	<b>3'396'857.01</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'551'808.40	3'551'808.40
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) laufendes Jahr</u>		-154'951.39
	<b>Total Pssiven und Eigenkapital</b>	<b>3'716'890.90</b>	<b>3'513'100.16</b>