



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Konrad
8047 Zürich**

Jahresrechnung 2019

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 26.02.2020 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 02.03.2020 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 06.03.2020 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 24.03.2020 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 10.05.2020 |
| Veröffentlichung | 13.05.2020 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|----------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | 4 |
| 1 Schwerpunkte der Kirchenpflege | |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 5 - 7 |
| 3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung | |
| 4 Vollständigkeitserklärung | 8 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | 9 |
| 5 Finanzierung | 10 |
| 6 Erfolgsrechnung | 11 |
| 7 Investitionsrechnungen | 12 - 13 |
| 8 Bilanz | 14 - 15 |
| 9 Geldflussrechnung | |
| 10 Anhang | |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| Angewandtes Regelwerk | 16 - 19 |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung | |
| Finanzinformationen | |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens | 20 |
| Eventualforderungen | 21 |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen | |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen | 22 |
| Beteiligungsspiegel | 23 |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals | |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen | 24 |
| Rückstellungsspiegel | 25 |
| Eigenkapitalnachweis | 26 |
| Sonderrechnungen | 27 |

| | |
|---------------------------------|----|
| Finanzkennzahlen | 28 |
| Kreditrechtliche Angaben | |
| Verpflichtungskredite | 29 |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse | |

| | |
|--|-----------|
| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | 30 |
| 11 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung | 31 |
| 12 Erfolgsrechnung | 32 - 38 |
| 13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 39 |
| 14 Investitionsrechnung Finanzvermögen | |
| 15 Bilanz | 40 - 43 |

Kontakt

Römisch-katholische Kirchengemeinde
St. Konrad
Fellenbergstrasse 231
8047 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführer

Barbara Suter
Charles Herzog

Telefon
E-Mail

044/312 63 33
charles.herzog@bluewin.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde St. Konrad geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde St. Konrad weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 4'354'206.93 |
| | Gesamtertrag | CHF | 3'309'362.30 |
| | Aufwandüberschuss | CHF | -1'044'844.63 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 149'509.86 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 149'509.86 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 2'771'273.12 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'169'888.11.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde St. Konrad zu genehmigen.

8047 Zürich, 02.03.2020
Kirchenpflege St. Konrad

Martin Koller
Präsident

Barbara Suter
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde St. Konrad in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 4'354'206.93 |
| | Gesamtertrag | CHF | 3'309'362.30 |
| | Aufwandüberschuss | CHF | -1'044'844.63 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 149'509.86 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 149'509.86 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 2'771'273.12 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'169'888.11.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde St. Konrad 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. Konrad entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8047 Zürich, 24.03.2020

Rechnungsprüfungskommission St. Konrad

Sylvie Beurret
Präsidentin

Alexandra Kuster
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde St. Konrad am 10.05.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 4'354'206.93 |
| | Gesamtertrag | CHF | 3'309'362.30 |
| | Aufwandüberschuss | CHF | -1'044'844.63 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 149'509.86 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 149'509.86 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 2'771'273.12 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'169'888.11.

8047 Zürich, 10.05.2020

Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Konrad

Martin Koller
Präsident

Cristina Otero-Hidalgo
Aktuarin

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8047 Zürich, 02.03.2020
Ressort Finanzen St. Konrad

Barbara Suter
Finanzvorsteherin

Charles Herzog
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

| Finanzierung | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 1'044'844.63 | 0.00 | 0.00 |
| + 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 | 14'894.25 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 1'375'845.00 | 269'900.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 316'106.12 | 269'900.00 | 0.00 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 149'509.86 | 180'000.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 166'596.26 | 89'900.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 211% | 150% | keine Inv. |

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 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|--|--|------------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand | 1'438'294.71 | 1'405'600.00 | |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 543'595.48 | 605'242.00 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 36 Transferaufwand | 996'139.74 | 844'166.00 | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | | | |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | 2'978'029.93 | 2'855'008.00 | 0.00 |
| 40 Fiskalertrag | | | |
| 41 Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 Entgelte | 59'426.05 | 46'800.00 | |
| 43 Verschiedene Erträge | | | |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 14'894.25 | | |
| 46 Transferertrag | 3'199'942.50 | 3'056'608.00 | |
| 47 Durchlaufende Beiträge | | | |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | 3'274'262.80 | 3'103'408.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 296'232.87 | 248'400.00 | 0.00 |
| 34 Finanzaufwand | | | |
| 44 Finanzertrag | 35'099.50 | 21'500.00 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | 35'099.50 | 21'500.00 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | 331'332.37 | 269'900.00 | 0.00 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 1'375'845.00 | 269'900.00 | |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| Ausserordentliches Ergebnis | -1'375'845.00 | -269'900.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 0.00 | 0.00 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 332.00 | | |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | | | |
| Total Aufwand | 4'354'206.93 | 3'124'908.00 | 0.00 |
| Total Ertrag | 3'309'362.30 | 3'124'908.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|--|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 149'509.86 | 180'000.00 | 0.00 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 149'509.86 | 180'000.00 | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 149'509.86 | 180'000.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | -149'509.86 | -180'000.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | | |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Rechnung 2019 | Budget 2019 | Rechnung 2018 |
|---|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | | | |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | | | |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | | | |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | | | |
| 82 | Beiträge Dritter für Sachanlagen | | | |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | | | |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | | | |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Bilanz

| Aktiven | 1.1.2019 | 31.12.2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'319'338.53 | 1'557'406.06 |
| 101 Forderungen | 10'713.95 | 7'350.35 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | | |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 21'522.28 | 4'506.85 |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten | | |
| Umlaufvermögen | 1'351'574.76 | 1'569'263.26 |
| 107 Finanzanlagen | 1'052'500.00 | 1'052'500.00 |
| 108 Sachanlagen FV | | |
| Anlagevermögen Finanzvermögen* | 1'052'500.00 | 1'052'500.00 |
| Total Finanzvermögen | 2'404'074.76 | 2'621'763.26 |
| 140 Sachanlagen VV | | 149'509.86 |
| 142 Immaterielle Anlagen | | |
| 144 Darlehen | | |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien | | |
| 146 Investitionsbeiträge | | |
| Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | | 149'509.86 |
| Total Verwaltungsvermögen | 0.00 | 149'509.86 |
| Total Aktiven | 2'404'074.76 | 2'771'273.12 |
| * Total Anlagevermögen | 1'052'500.00 | 1'202'009.86 |

Bilanz

| Passiven | | 1.1.2019 | 31.12.2019 |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 54'525.85 | 91'751.44 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | | |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 44'383.50 | 57'918.15 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 98'909.35 | 149'669.59 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | | |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 90'432.67 | 75'870.42 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 90'432.67 | 75'870.42 |
| Total Fremdkapital | | 189'342.02 | 225'540.01 |
| 290 | Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK | | |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | | |
| 293 | Vorfinanzierungen | | 1'375'845.00 |
| | Zweckgebundenes Eigenkapital | | 1'375'845.00 |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | | |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2) | | |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 2'214'732.74 | 1'169'888.11 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | 2'214'732.74 | 1'169'888.11 |
| Total Eigenkapital | | 2'214'732.74 | 2'545'733.11 |
| Total Passiven | | 2'404'074.76 | 2'771'273.12 |

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 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch Finanzhaushalt für Zürcher 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. 642 vom 27.09.2018). 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.

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 im Jahr 2016 statt (Kein Grundeigentum im Finanzvermögen).

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, Kirchengemeindehaus, 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 |
| Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.) | 8 |
| Informatik- / Kommunikationsanlagen | 4 |
| Anlagen in Bau | - |
| Übrige Sachanlagen | 10 |
| Immaterielle Anlagen | |
| Software | 5 |
| Übrige immaterielle Anlagen | 5 |

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 mitfinanzierungen 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. 577 vom 12.3.2013, 1.0 %. Verzinst wird der Wert *Ende Jahr*.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (nur Legat Näf/Orgelbau mit 1% gemäss Beschluss 12.3.2013),
- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (Legat Delrio wird nicht verzinst),

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. Konrad ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchstiftung St. Konrad ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 3.12.2000 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde St. Konrad 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. AR642, Kirchliches Zentrum (Versicherungssumme, Fr. 19'450'000.00)

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):

- *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 | 9'096.10 | -3'241.75 | 5'854.35 |
| | - aus früheren Jahren | | (9'096.10) | 0.00 |
| | - Koch, Doppelzahlung | | 766.20 | 766.20 |
| | - Verrechnungssteuer 2019 | | 5'088.15 | 5'088.15 |
| 1012 | Steuerforderungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | - Steuern aus dem Rechnungsjahr | | | 0.00 |
| | - Steuern aus früheren Jahren | | | 0.00 |
| 1020 | Kurzfristige Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilsscheine | 2'500.00 | 0.00 | 2'500.00 |
| | Anteilzertifikat Nr. 52728, GBL, vom 25.10.2010 | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | 1'050'000.00 | 0.00 | 1'050'000.00 |
| | Obligationen (Anleihe 21, 60 Stk. à Fr. 5'000.00), Baugen. Sonnengarten, 16.4.2022, 1.5% | 300'000.00 | | 300'000.00 |
| | Obligationen (Anleihe 23, 100 Stk. à Fr. 5'000.00), Baugen. Sonnengarten, 3.7.2023, 1.25% | 500'000.00 | | 500'000.00 |
| | Obligationen (Anleihe 24, 50 Stk. à Fr. 5'000.00), Baugen. Sonnengarten, 14.6.2024, 1.5% | 250'000.00 | | 250'000.00 |

Anhang

Eventualforderungen

| Schuldner | Art der Forderung | Datum | Verfallzeit | Forderung Betrag | Zinssatz und Zinstermin | Sicherheiten | Hinweise auf verdeckte Risiken |
|-----------|-------------------|-------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|
| keine | | | | 0.00 | | | |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Bilanzkonten | Anschaffungskosten | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert per 31.12. | |
|---------------------------------------|--|----------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| | Stand per 01.01. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglie- derungen (+/-) | Stand per 31.12. | Stand per 01.01. | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglie- derungen (+/-) | Stand per 31.12. | | |
| Sachanlagen VV | | | | | | | | | | | | |
| 1400 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404 | Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1406 | Mobilien VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 149'509.86 |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Sachanlagen | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 149'509.86 |
| Immaterielle Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1420 | Software | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Darlehen | | | | | | | | | | | | |
| 1446 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien | | | | | | | | | | | | |
| 1452 | Gemeinden und Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1454 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1456 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Beteiligungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | | | | | | |
| 1462 | Gemeinden und Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1466 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1469 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Verwaltungsvermögen | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 149'509.86 |

Anhang

Beteiligungsspiegel

| Name Sitz | Rechtsform | Rechnungs- legungsnorm | Funktion | Tätigkeits- gebiet | Nominalka- pital (100%) | Eigentums- anteil | Stimmanteil Exekutive | Stimmanteil Legislative | Spezifische Risiken | Anschaff- ungswert | Buchwert per 31.12. |
|---|------------|---------------------------|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | 0.00 |
| Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge | | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | | - |

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

| Name Sitz | Art der Verpflichtung | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung Betrag | Eigentümer, wesentl. Miteigentümer | Spezifische zus. Angaben | Zahlungsströme im Rechnungsjahr |
|--|--------------------------|-------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) | | | | | | | |
| keine | | | | | | | 0.00 |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.) | | | | | | | |
| keine | | | | | | | 0.00 |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Kurzfristige Rückstellungen | | Stand per 01.01. | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | Stand per 31.12. | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050.0 | Mehroleistungen des Personals | 44'383.50 | 57'918.15 | 0.00 | -44'383.50 | 0.00 | 57'918.15 | A |
| 2051.0 | Andere Ansprüche des Personals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 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 | | 44'383.50 | 57'918.15 | 0.00 | -44'383.50 | 0.00 | 57'918.15 | |

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | Buchwert per 31.12. |
|--|--|---------------|------------------------|
| A | Die Kirchenpflege ist bestrebt den Saldo mit Gesprächen und Anordnungen zu reduzieren. | Kto. 3010.74 | 0.00 |
| Total kurzfristige 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. | |
| 2910 Fonds im Eigenkapital | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2930 Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | 1'375'845.00 |
| Vorfinanzierung A | | | | | | | 1'375'845.00 | | | | 1'375'845.00 |
| 2950 Aufwertungsreserve* | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2960 Neubewertungsreserve FV* | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2990 Jahresergebnis | | | | | | | | | | | -1'044'844.63 |
| Jahresergebnis | | | | | | | | | | -1'044'844.63 | -1'044'844.63 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | | | | | | | | | | -2'214'732.74 |
| Kumuliert Ergebnisse Vorjahre | -2'214'732.74 | | | | | | | | | | -2'214'732.74 |
| Total | -2'214'732.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'375'845.00 | 0.00 | 0.00 | -1'044'844.63 | -1'883'732.37 |

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

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat Näf, zweckgebunden Orgelbau und Legat Delrio, zweckungebunden
Bezeichnung, Konto 2092.00 Legat Näf, 2092.01 Legat Delrio
Zweck Orgelbau (Näf), Zweckungebunden (Delrio)

Erfolgsrechnung 2019

| | | | | Aufwand | Ertrag |
|--|----------------|---|--------------------|-----------|-------------------|
| Ertrag | Zinsertrag | Kapital Legat Näf Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 33'228.00 1.00% | | 332.00 |
| | Übrige Erträge | keine | | | 0.00 |
| Aufwand | | Surfcamp Jugendliche, Legat Delrio | | 3'894.25 | |
| | | Soziales St. Konrad, Legat Delrio | | 10'000.00 | |
| | | Jungwacht, Spende Grossanlass/Legat Delrio | | 1'000.00 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | | | 14'894.25 | 332.00 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | -14'562.25 |

Abschluss

| | | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr | | 90'432.67 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | -14'562.25 |
| Vermögen Ende Rechnungsjahr | | 75'870.42 |

Bilanz per 31.12.2019

| | Aktiven | Passiven |
|-------------------------------------|-------------|------------------|
| Kapital | 0.00 | |
| Guthaben bei Kirchgemeinde | 0.00 | |
| ... | 0.00 | |
| Aktivenüberschuss = Vermögen | | 75'870.42 |
| Total | 0.00 | 75'870.42 |

Anhang

| Finanzkennzahlen | Rechnung 2018 | Rechnung 2019 | Richtwerte* |
|---|------------------|------------------|---|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder | 6'252 | 6'252 | |
| Steuerfuss | 10.00% | 10.00% | |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung) | 489 | 507 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | keine Inv. | 211% | > 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% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. | | | |
| Nettoverschuldungsquotient | 0% | 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 | < 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

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss | | | | | | | | Rechnung 2019 | | | | | | |
|-----------------|-------|--------------|------------|----------|---|-----------------------------|------------------------------|-------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|
| Datum | Organ | Brutto Netto | Kredit CHF | Konto IR | Bezeichnung | Ausgaben kumuliert bis 2018 | Einnahmen kumuliert bis 2018 | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben kumuliert bis 2019 | Einnahmen kumuliert bis 2019 | Abweichung bewilligter Kredit | Abrechnung Datum | Organ |
| 18.11.2019 | KGV | B | 180'000.00 | 5040 | Projektierungskredit Bauprojekt bauliche und energetische Renovation von Kirche, Pfarrzentrum und Pfarrhaus | 0.00 | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | 149'509.86 | 0.00 | (30'490.14) | | |

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

| | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | Abweichung | Begründungen | |
|-------------|--|---------------|--------------|-------------|--------------|---|-------------------------------|
| 3500 | Behörden, Verwaltung Pfarrei | | | | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 21'771.95 | | 30'000.00 | -8'228.05 | Grosse Druckaufträge nur alle zwei Jahre | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 3'826.55 | | 10'000.00 | -6'173.45 | weniger PC ersetzt als geplant | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 947.75 | | 7'000.00 | -6'052.25 | weniger Tische/Stühle rep. | |
| 3501 | Gottesdienst | | | | | | |
| 3010.11 | Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte | 220'795.45 | | 206'800.00 | 13'995.45 | Ueberzeit Pfr. Rathgeb | |
| 3010.68 | Dienstaltersgeschenk | 7'650.60 | | | 7'650.60 | DAG Scheidegger D. | |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | | | | | | |
| 3010.74 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des | 7'500.90 | | | 7'500.90 | neu ab Umstellung HRM2 | |
| 3171.35 | Mittagstisch | 6'060.00 | | | 6'060.00 | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne | 14'894.25 | | | 14'894.25 | siehe 4502.00 | |
| 3636.25 | Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe | 24'259.45 | | | 24'259.45 | siehe 4632.25 | |
| 4250.35 | Erträge aus Mittagstisch | | 11'724.40 | | -11'724.40 | | |
| 4502.00 | Entnahmen aus Erbe Delrio | | 14'894.25 | | -14'894.25 | siehe 3636.00 | |
| 4632.25 | Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe | | 24'259.45 | | -24'259.45 | siehe 3636.25 | |
| 3504 | Kultur | | | | | | |
| 3130.42 | Musiker (selbständigerwerbend ohne AH | 32'180.40 | | 39'000.00 | -6'819.60 | weniger Beerdigungen, ebenso mehr Leistungen ausgeführt (Wyrsh/Fosco) | |
| 3506 | Liegenschaften | | | | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Gerä | 5'029.65 | | 11'000.00 | -5'970.35 | Reinigungsmaschine nicht ersetzt | |
| 3120.02 | Energie, Strom | 16'646.85 | | 23'000.00 | -6'353.15 | Auswirkung LED Beleuchtung | |
| 3120.03 | Heizmaterial | 44'213.75 | | 36'000.00 | 8'213.75 | Veränderung Gaspreis | |
| 3130.06 | Kosten Lehrlinge BVZ | 14'263.45 | | 23'600.00 | -9'336.55 | kein Lehrling mehr/Bereich Hauswartung | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 42'698.10 | | 62'000.00 | -19'301.90 | Diverses zurückgestellt/Vorprojekt | |
| 3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 1'375'845.00 | | 269'900.00 | 1'105'945.00 | KGV Beschluss 17.11.2019 | |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV | | 20'382.10 | | 7'000.00 | -13'382.10 | Gallo, Miete nicht budgetiert |
| 9109 | Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | | | | | |
| 4632.01 | Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget | | 3'172'301.00 | | 3'053'908.00 | -118'393.00 | siehe 9300 |
| 9300 | Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | | | | | | |
| 3621.50 | Steuerkraftausgleichsbeiträge | 159'226.00 | | 142'511.00 | 16'715.00 | siehe 9109 | |
| 3631.00 | Beitrag an die Zentralkasse | 660'452.00 | | 565'805.00 | 94'647.00 | siehe 9109 | |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten | | | | | | |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 464'350.50 | 30'948.15 | 491'842.00 | 27'700.00 | | |
| 3501 Gottesdienst | 306'765.35 | 1'160.00 | 281'500.00 | | | |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 595'518.69 | 62'421.90 | 543'200.00 | 10'000.00 | | |
| 3503 Bildung | 276'506.86 | | 272'450.00 | | | |
| 3504 Kultur | 127'193.05 | | 133'800.00 | | | |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften | 1'763'862.48 | 27'813.85 | 693'800.00 | 18'800.00 | | |
| Soziale Sicherheit | | | | | | |
| 5330 Leistungen an Pensionierte | | | | | | |
| Finanzen und Steuern | | | | | | |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | | | | | | |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | 3'172'301.00 | | 3'053'908.00 | | |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 819'678.00 | | 708'316.00 | | | |
| 9610 Zinsen | 332.00 | 14'717.40 | | 14'500.00 | | |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | | | | | | |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges | | | | | | |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | | | | | |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | | |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | | | | | | |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | | |
| Total Aufwand / Ertrag | 4'354'206.93 | 3'309'362.30 | 3'124'908.00 | 3'124'908.00 | | |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 1'044'844.63 | | | | |
| Total | 4'354'206.93 | 4'354'206.93 | 3'124'908.00 | 3'124'908.00 | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kirchen | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 3'534'196.93 | 122'343.90 | 2'416'592.00 | 56'500.00 | | |
| | | | 3'411'853.03 | | 2'360'092.00 | | |
| 3500 | Behörden, Verwaltung Pfarrei | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 464'350.50 | 30'948.15 | 491'842.00 | 27'700.00 | | |
| | | | 433'402.35 | | 464'142.00 | | |
| 3000.01 | Entschädigung Kirchenpflege | 35'000.00 | | 35'000.00 | | | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege | 17'250.00 | | 16'200.00 | | | |
| 3000.03 | Entschädigung RPK | 3'500.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3000.04 | Tag- und Sitzungsgelder RPK | 3'750.00 | | 3'300.00 | | | |
| 3000.05 | Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen | 2'740.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat | 206'172.95 | | 206'200.00 | | | |
| 3010.02 | Löhne Hausangestellte | 15'926.40 | | 16'000.00 | | | |
| 3010.68 | Dienstaltersgeschenk | | | 1'400.00 | | | |
| 3010.74 | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 713.35 | | | | | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'484.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'430.20 | | 15'300.00 | | | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 23'466.60 | | 23'600.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'254.40 | | 2'600.00 | | | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'959.25 | | 2'900.00 | | | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 537.50 | | 700.00 | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'134.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'807.21 | | 6'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 10'446.61 | | 12'000.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 21'771.95 | | 30'000.00 | | | |
| 3102.02 | Inserate | 4'125.70 | | 4'000.00 | | | |
| 3102.03 | Mitteilungsblatt / Forum | 1'420.00 | | 1'800.00 | | | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'628.90 | | 3'000.00 | | | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 5'029.45 | | 5'000.00 | | | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 3'826.55 | | 10'000.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'912.00 | | 3'900.00 | | | |
| 3130.02 | Allgemeine Verwaltungskosten | 1'881.06 | | 800.00 | | | |
| 3130.06 | Kosten Lehrlinge BVZ | 22'090.95 | | 23'600.00 | | | |
| 3130.07 | Telefon, Internet | 7'049.15 | | 7'000.00 | | | |
| 3130.08 | Porti, Frachtgebühren | 13'978.37 | | 13'000.00 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'804.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 947.75 | | 7'000.00 | | | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 3'028.55 | | 3'000.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'216.50 | | 500.00 | | | |
| 3170.01 Spesenvergütungen | 647.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.02 Repräsentationskosten | 4'398.90 | | 4'000.00 | | | |
| 3199.01 Freier Kredit | 13'021.25 | | 16'542.00 | | | |
| 4250.00 Erlös aus Nebenbetrieben | | | | 300.00 | | |
| 4260.00 Rückerstattung Dritter | | 13'343.50 | | 10'000.00 | | |
| 4260.01 Rückerstattung Pfarrer an der Besoldung der Haushälterin | | 4'800.00 | | 4'800.00 | | |
| 4260.02 Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten | | 377.10 | | 100.00 | | |
| 4260.04 Rückerstattung SV an Lehrlingskosten | | 11'045.50 | | 11'800.00 | | |
| 4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe (Finanzvermögen) | | 1'382.05 | | 700.00 | | |
| 3501 Gottesdienst | 306'765.35 | 1'160.00 | 281'500.00 | | | |
| Nettoergebnis | | 305'605.35 | | 281'500.00 | | |
| 3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte | 220'795.45 | | 206'800.00 | | | |
| 3010.68 Dienstaltersgeschenk | 7'650.60 | | | | | |
| 3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 4'663.55 | | | | | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 12'781.85 | | 12'300.00 | | | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 17'209.20 | | 17'300.00 | | | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'488.95 | | 2'000.00 | | | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'609.05 | | 2'300.00 | | | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 371.55 | | 500.00 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'064.00 | | 900.00 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 334.60 | | | | | |
| 3101.11 Kirchenschmuck | 20'491.95 | | 23'000.00 | | | |
| 3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen | 3'943.75 | | 4'000.00 | | | |
| 3101.13 Erinnerungsabgaben | 3'030.45 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.11 Seelsorgerische Betreuung | 4'317.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern | 807.00 | | 700.00 | | | |
| 3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider | 624.60 | | | | | |
| 3170.01 Spesenvergütungen | 3'199.80 | | 4'000.00 | | | |
| 3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen | 382.00 | | 1'700.00 | | | |
| 4240.11 Vermietung Erstkommunionkleider | | 1'160.00 | | | | |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 595'518.69 | 62'421.90 | 543'200.00 | 10'000.00 | | |
| Nettoergebnis | | 533'096.79 | | 533'200.00 | | |
| 3010.21 Besoldung Jugendarbeiter | 85'675.80 | | 85'700.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|-------------------|-----------|-------------------|----------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben | 123'313.80 | | 123'400.00 | | | |
| 3010.24 Besoldung Sozialarbeiter inkl. Praktikanten | 77'658.00 | | 77'700.00 | | | |
| 3010.25 Besoldung Spitalseelsorge | 68'583.60 | | 68'600.00 | | | |
| 3010.68 Dienstaltersgeschenk | 995.80 | | 1'000.00 | | | |
| 3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 7'500.90 | | | | | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 21'474.75 | | 22'200.00 | | | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 37'909.20 | | 37'900.00 | | | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 3'690.95 | | 3'800.00 | | | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'120.15 | | 4'200.00 | | | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 893.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'480.00 | | 4'300.00 | | | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften | 285.85 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.22 Kleine Zuwendungen | 12'559.30 | | 10'000.00 | | | |
| 3170.01 Spesenvergütungen | 77.30 | | 500.00 | | | |
| 3171.00 Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager | 48'043.00 | | 50'000.00 | | | |
| 3171.26 Flüchtlingsprojekte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3171.31 Erstkommunion | 500.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3171.32 Ministranten | 674.70 | | 500.00 | | | |
| 3171.33 Firmlinge | 1'279.90 | | 1'500.00 | | | |
| 3171.34 Oberstufenprojekt | 474.95 | | 1'900.00 | | | |
| 3171.35 Mittagstisch | 6'060.00 | | | | | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 14'894.25 | | | | | |
| 3636.02 Beiträge an Jugendliche | 15'855.75 | | 13'500.00 | | | |
| 3636.04 Beiträge an Senioren | 11'172.29 | | 7'000.00 | | | |
| 3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen | 7'550.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 3636.25 Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe | 24'259.45 | | | | | |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte | 536.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3638.00 Beiträge an das Ausland | 7'000.00 | | 7'000.00 | | | |
| 4250.21 Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb | | 1'897.05 | | | | |
| 4250.22 Erträge aus Pfarreianlässen | | 3'856.85 | | 8'000.00 | | |
| 4250.35 Erträge aus Mittagstisch | | 11'724.40 | | | | |
| 4260.10 Rückerstattung Lohnkosten | | 3'789.90 | | | | |
| 4502.00 Entnahmen aus Erbe Delrio | | 14'894.25 | | | | |
| 4632.25 Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe | | 24'259.45 | | | | |
| 4632.26 Beiträge SV an Flüchtlingsprojekte | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 3503 Bildung | 276'506.86 | | 272'450.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|---------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoergebnis | | 276'506.86 | | 272'450.00 | | |
| 3010.31 Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten | 151'573.90 | | 148'700.00 | | | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'482.80 | | 9'600.00 | | | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'251.45 | | 14'500.00 | | | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'493.30 | | 1'600.00 | | | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'818.95 | | 1'800.00 | | | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 352.25 | | 400.00 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 330.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 1'223.80 | | 1'000.00 | | | |
| 3104.00 Lehrmittel | 7'202.66 | | 6'000.00 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 2'765.75 | | | | | |
| 3170.01 Spesenvergütungen | | | 500.00 | | | |
| 3636.31 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | | |
| 3636.32 Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen | 84'812.00 | | 85'000.00 | | | |
| 3636.33 Beiträge Paulus Akademie Zürich | | | 150.00 | | | |
| 3504 Kultur | 127'193.05 | | 133'800.00 | | | |
| Nettoergebnis | | 127'193.05 | | 133'800.00 | | |
| 3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen | 45'277.80 | | 41'600.00 | | | |
| 3010.42 Löhne Chorleiter und Aushilfen | 26'289.00 | | 26'300.00 | | | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'938.45 | | 4'400.00 | | | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 5'873.40 | | 5'900.00 | | | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 698.05 | | 800.00 | | | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 755.20 | | 900.00 | | | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 163.50 | | 200.00 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'250.00 | | 900.00 | | | |
| 3103.42 Musiknoten | 2'168.95 | | 3'000.00 | | | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'112.30 | | | | | |
| 3130.41 Organisten Bestattungsamt | 5'686.00 | | 8'000.00 | | | |
| 3130.42 Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug) | 32'180.40 | | 39'000.00 | | | |
| 3636.41 Beiträge an Kirchenchor | 800.00 | | 2'800.00 | | | |
| 3506 Liegenschaften | 1'763'862.48 | 27'813.85 | 693'800.00 | 18'800.00 | | |
| Nettoergebnis | | 1'736'048.63 | | 675'000.00 | | |
| 3010.61 Besoldung Sakristan und Aushilfen | 31'660.80 | | 31'700.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.62 Besoldung Hauswart und Aushilfen | 77'119.80 | | 77'200.00 | | | |
| 3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 656.85 | | | | | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'804.90 | | 7'700.00 | | | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'146.20 | | 11'200.00 | | | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'155.15 | | 1'300.00 | | | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'305.80 | | 1'500.00 | | | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 282.75 | | 300.00 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 500.00 | | | |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 11'364.18 | | 10'000.00 | | | |
| 3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'029.65 | | 11'000.00 | | | |
| 3120.01 Wasser und Abwasser | 8'836.20 | | 11'000.00 | | | |
| 3120.02 Energie, Strom | 16'646.85 | | 23'000.00 | | | |
| 3120.03 Heizmaterial | 44'213.75 | | 36'000.00 | | | |
| 3120.04 Kerichtabfuhrgebühren | 3'354.50 | | 5'000.00 | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 51'807.60 | | 52'500.00 | | | |
| 3130.06 Kosten Lehrlinge BVZ | 14'263.45 | | 23'600.00 | | | |
| 3130.22 Kleine Zuwendungen | 3'250.00 | | | | | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 9'945.60 | | 8'300.00 | | | |
| 3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 42'698.10 | | 62'000.00 | | | |
| 3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten | 2'342.15 | | 5'000.00 | | | |
| 3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'133.20 | | 4'500.00 | | | |
| 3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude | 30'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3170.01 Spesenvergütungen | | | 600.00 | | | |
| 3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 1'375'845.00 | | 269'900.00 | | | |
| 4260.00 Rückerstattung Dritter | | 300.00 | | | | |
| 4260.04 Rückerstattung SV an Lehrlingskosten | | 7'131.75 | | 11'800.00 | | |
| 4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | | 20'382.10 | | 7'000.00 | | |
| 9 Finanzen und Steuern | 820'010.00 | 4'231'863.03 | 708'316.00 | 3'068'408.00 | | |
| Nettoergebnis | 3'411'853.03 | | 2'360'092.00 | | | |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | 3'172'301.00 | | 3'053'908.00 | | |
| Nettoergebnis | 3'172'301.00 | | 3'053'908.00 | | | |
| 4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget | | 3'172'301.00 | | 3'053'908.00 | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------------------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9300 | Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 819'678.00 | | 708'316.00 | | | |
| | Nettoergebnis | | 819'678.00 | | 708'316.00 | | |
| 3621.50 | Steuerkraftausgleichsbeiträge | 159'226.00 | | 142'511.00 | | | |
| 3631.00 | Beitrag an die Zentralkasse | 660'452.00 | | 565'805.00 | | | |
| 9610 | Zinsen | 332.00 | 14'717.40 | | 14'500.00 | | |
| | Nettoergebnis | 14'385.40 | | 14'500.00 | | | |
| 3940.02 | Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen | 332.00 | | | | | |
| 4402.00 | Zinsen Finanzanlagen | | 14'717.40 | | 14'500.00 | | |
| 9999 | Abschluss | | 1'044'844.63 | | | | |
| | Nettoergebnis | 1'044'844.63 | | | | | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | | 1'044'844.63 | | | | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2019 | | Budget 2019 | | Rechnung 2018 | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 3 | Kirchen Nettoergebnis | 149'509.86 | 149'509.86 | 180'000.00 | 180'000.00 | | |
| 3506 | Liegenschaften Nettoergebnis | 149'509.86 | 149'509.86 | 180'000.00 | 180'000.00 | | |
| 5040.00 | Hochbau A | 149'509.86 | | 180'000.00 | | | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | 149'509.86 | | 180'000.00 | | |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 149'509.86 | 149'509.86 | 180'000.00 | 180'000.00 | | |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 149'509.86 | 149'509.86 | 180'000.00 | 180'000.00 | | |
| 6900 | Aktivierung Ausgaben | | 149'509.86 | | 180'000.00 | | |

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Bilanz

| Aktiven | | 1.1.2019 | 31.12.2019 |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Aktiven | 2'404'074.76 | 2'771'273.12 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | 2'404'074.76 | 2'621'763.26 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'319'338.53 | 1'557'406.06 |
| 1001 | Post | 199'324.22 | 190'512.12 |
| 1001.00 | Geschäftskonto Postfinance | 39'214.42 | 30'305.77 |
| 1001.10 | Depositokonto Postfinance | 150'453.30 | 150'453.30 |
| 1001.11 | Depositokonto GBL | 9'656.50 | 9'753.05 |
| 1002 | Bank | 1'120'014.31 | 1'366'893.94 |
| 1002.00 | Bankkontokorrent ZKB | 638'672.96 | 884'671.79 |
| 1002.10 | Sparkonto ZKB | 481'341.35 | 482'222.15 |
| 101 | Forderungen | 10'713.95 | 7'350.35 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 9'096.10 | 5'854.35 |
| 1010.00 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1'540.50 | 766.20 |
| 1010.10 | Forderungen Verrechnungssteuer VRST | 7'555.60 | 5'088.15 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 540.30 | 0.00 |
| 1011.20 | Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS) | 540.30 | |
| 1016 | Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 1016.00 | Vorschüsse für kirchliche Aufgaben | 1'000.00 | 1'000.00 |
| 1019 | Übrige Forderungen | 77.55 | 496.00 |
| 1019.11 | Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen | | 496.00 |
| 1019.12 | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen | 77.55 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA) | 21'522.28 | 4'506.85 |
| 1041 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 21'522.28 | 4'506.85 |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 1041.00 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 21'522.28 | 4'506.85 |
| 107 | Finanzanlagen | 1'052'500.00 | 1'052'500.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 1070.20 | Anteilscheine | 2'500.00 | 2'500.00 |
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | 1'050'000.00 | 1'050'000.00 |
| 1071.10 | Obligationen | 1'050'000.00 | 1'050'000.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | 0.00 | 149'509.86 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 149'509.86 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 0.00 | 149'509.86 |
| 1407.00 | Anlagen im Bau VV | | 149'509.86 |

Bilanz

| Passiven | | 1.1.2019 | 31.12.2019 |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| 2 | Passiven | 2'404'074.76 | 2'771'273.12 |
| 20 | Fremdkapital (FK) | 189'342.02 | 225'540.01 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 54'525.85 | 91'751.44 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 54'525.85 | 91'751.44 |
| 2000.00 | Kreditoren Sammelkonto | 26'511.20 | 58'171.19 |
| 2000.10 | Sozialversicherungen (AHV//ALV//FAK) | 26'121.70 | 32'832.45 |
| 2000.12 | Kranken- und Unfallversicherungen | 1'892.95 | 747.80 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 44'383.50 | 57'918.15 |
| 2050 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 44'383.50 | 57'918.15 |
| 2050.00 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 44'383.50 | 57'918.15 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 90'432.67 | 75'870.42 |
| 2092 | Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK | 90'432.67 | 75'870.42 |
| 2092.00 | Zweckgebundene Zuwendung Legat Näf | 33'228.00 | 33'560.00 |
| 2092.01 | Zweckungebundene Zuwendung Legat Delrio | 57'204.67 | 42'310.42 |
| 29 | Eigenkapital (EK) | 2'214'732.74 | 2'545'733.11 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 0.00 | 1'375'845.00 |
| 2930 | Vorfinanzierungen | 0.00 | 1'375'845.00 |
| 2930.00 | Vorfinanzierung | | 1'375'845.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'214'732.74 | 1'169'888.11 |

| | | | | |
|-------------|---|--|---------------------|----------------------|
| 2990 | Jahresergebnis | | 0.00 | -1'044'844.63 |
| 2990.00 | Jahresergebnis | | | -1'044'844.63 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | 2'214'732.74 | 2'214'732.74 |
| 2999.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | 2'214'732.74 | 2'214'732.74 |