



Römisch-katholische Kirchgemeinde Regensdorf 8105 Regensdorf

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	05.03.2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	12.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.03.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18.04.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	noch offen
Veröffentlichung	noch offen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Prüfbericht der Rechnungsprüfungskommission	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	keine
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Rückstellungsspiegel	25

Eigenkapitalnachweis		27
Sonderrechnungen	keine	
Finanzkennzahlen		28
Verpflichtungskredite		29
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		30
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	31
12	Erfolgsrechnung	35
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	45

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Regensdorf
Schulstrasse 112
8105 Regensdorf

Finanzvorsteher
Rechnungsführerin

Gebhard Schumann
Danijela Kaurin

Telefon
E-Mail

043 388 70 22
buchhaltung@st-mauritius.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

- a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung
- Die Jahresrechnung schliesst mit einem in dieser Höhe nicht erwarteten Ertragsüberschuss von CHF 494'350.18 ab.
- b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr
- Die Aufwände der Ressorts waren um CHF 59'536 weniger als budgetiert, dagegen die Erträge um CHF 13'797 geringer als angenommen.
Der grosse Ertragsüberschuss beruht vor allem auf den Steuermehreinnahmen von CHF 329'080 und der niedrigeren Beitragszahlung an die Zentralkasse.
- c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget
- Die grössten Mehrausgaben waren bei der Personalbesoldung und den Honorare für Anwaltskosten (Rekurse / Beschwerden / Administrativ-Untersuchung) zu verzeichnen.
Dagegen waren die grössten Einsparungen beim Chilefaischter, weniger Choreinsätze und beim Unterhalt der Hochbauten und dem Gebäude. Die Absage der Firmreise und die Verzögerung des Projekt GZ Dielsdorf haben auch zu Minderausgaben geführt.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'710'996.09
	Gesamtertrag	CHF	3'205'346.27
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	494'350.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	375'156.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	375'156.05
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'938'852.15

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'754'996.93.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Regensdorf zu genehmigen.

8105 Regensdorf, 12.03.2020
Kirchenpflege Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident


Gebhard Schumann
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Regensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 12.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'710'996.09
	Gesamtertrag	CHF	3'205'346.27
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	494'350.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	375'156.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	375'156.05
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'938'852.15

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'754'996.93.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Regensdorf finanzrechtlich zulässig, finanztechnisch und rechnerisch richtig ist.
- 3 Aus finanzpolitischer Sicht muss die Rechnungsprüfungskommission die Kirchenpflege bezüglich finanzieller Kompetenzüberschreitung nach Art. 43, Ziff. 3 der Kirchgemeindeordnung (KGO), rügen. Es betrifft dies die Neuanstellung im Bereich «Bildung».
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, trotz der vorgängig angebrachten Rüge, die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Regensdorf, entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege, zu genehmigen.

8105 Regensdorf, 18. April 2020
Rechnungsprüfungskommission Regensdorf

Thomas Egger
Präsident

Joy Tharian
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Regensdorf am noch zu definierendem Datum entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'710'996.09
	Gesamtertrag	CHF	3'205'346.27
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	494'350.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	375'156.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	375'156.05
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'938'852.15

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'754'996.93.

8105 Regensdorf, noch offen
Namens der Kirchgemeindeversammlung Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Madeleine Tanner
Aktuarin

Prüfbericht


Der Prüfbericht der Rechnungsprüfungskommission bezüglich der finanztechnischen als auch der finanzpolitischen Überprüfung der Jahresrechnung 2019 wird separat ausgewiesen bzw. eingereicht.

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.

8105 Regensdorf, 12.03.2020
Ressort Finanzen Regensdorf


Gebhard Schumann
Finanzvorsteher


Danijela Kaurin
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	494'350.18	70'630.00	420'650.11
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	68'200.00	62'000.00	76'253.30
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	562'550.18	132'630.00	496'903.41
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	375'156.05	484'480.00	69'253.30
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	187'394.13	-351'850.00	427'650.11
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	150%	27%	718%

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	1'537'501.55	1'479'100.00	1'391'285.46
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	430'546.19	519'300.00	433'279.96
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	68'200.00	62'000.00	76'253.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	667'754.79	747'300.00	661'592.02
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'704'002.53</i>	<i>2'807'700.00</i>	<i>2'562'410.74</i>
40 Fiskalertrag	3'129'179.95	2'800'100.00	2'903'410.52
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	21'155.90	31'750.00	32'660.50
43 Verschiedene Erträge	3'372.40	3'000.00	4'320.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	1'414.10	1'000.00	1'628.15
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'155'122.35</i>	<i>2'835'850.00</i>	<i>2'942'019.87</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	451'119.82	28'150.00	379'609.13
34 Finanzaufwand	6'551.06	11'700.00	12'622.41
44 Finanzertrag	49'781.42	54'180.00	53'663.39
Ergebnis aus Finanzierung	43'230.36	42'480.00	41'040.98
Operatives Ergebnis	494'350.18	70'630.00	420'650.11
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	494'350.18	420'650.11
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	442.50	440.00	442.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	442.50	440.00	442.50
Total Aufwand	2'710'996.09	2'819'840.00	2'575'475.65
Total Ertrag	3'205'346.27	2'890'470.00	2'996'125.76

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	375'156.05	484'480.00	69'253.30
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		375'156.05	484'480.00	69'253.30
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		375'156.05	484'480.00	69'253.30
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-375'156.05	-484'480.00	-69'253.30

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	1'824'738.09	1'809'047.83
101 Forderungen	1'055'656.83	1'121'011.99
102 Kurzfristige Finanzanlagen		1'571.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'960.10	6'443.28
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	2'882'355.02	2'938'074.10
107 Finanzanlagen		
108 Sachanlagen FV	11'822.00	11'822.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	11'822.00	11'822.00
Total Finanzvermögen	2'894'177.02	2'949'896.10
140 Sachanlagen VV	682'000.00	988'956.05
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	682'000.00	988'956.05
Total Verwaltungsvermögen	682'000.00	988'956.05
Total Aktiven	3'576'177.02	3'938'852.15
* Total Anlagevermögen	693'822.00	1'000'778.05

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	298'453.87	131'930.27
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	4'976.40	11'124.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	12'100.00	40'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	315'530.27	183'855.22
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	315'530.27	183'855.22
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	38'310.62	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	22.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'222'314.13	3'754'996.93
	Zweckfreies Eigenkapital	3'260'646.75	3'754'996.93
	Total Eigenkapital	3'260'646.75	3'754'996.93
	Total Passiven	3'576'177.02	3'938'852.15

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 25'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 12. Juli 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 25'000.00 nur bei den Rückstellungen 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 Verwaltungsvermögens 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 am 01.01.2019 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 berichtigt.

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
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 gemäss § 67 FKG beträgt 3.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr / Ende Jahr.

Verzinst werden

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Kirchgemeinde und Kirchenstiftung

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 Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius ist Eigentümerin des Grundstücks, Kat.-Nr. 4478, und des Mauritiussaals/Verwaltungsgebäude (Assek.-Nr. 01433). Der Mauritiussaal/Verwaltungsgebäude (altes Pfarrhaus) wird der Kirchgemeinde unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und deren Benutzung zur Verfügung gestellt.

Der nicht durch das erwähnte Gebäude belegte Teil des Grundstücks, Kat.-Nr. 4478 (5932 m²) wird der Kirchgemeinde mit Vertrag vom 20.1.1969 bzw. 3. Juni 1975 im Baurecht zu einem bescheidenen Baurechtszins ebenfalls zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung gestellt.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchengemeinde Regensdorf ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude (ausgenommen Pfarrhaus). Die Kirchengemeinde 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 Kirchengemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 4478, Gesamtfläche 6345 m², davon 5932 m² im Baurecht (Eigentümerin des gesamten Grundstücks ist die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433, Mauritiusaal/Verwaltungsgebäude, zur unentgeltlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung überlassen (Eigentümerin ist die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Pfarreizentrum (Andachtsraum, Kirche, Foyer, Bistro, Nebenräume, Parkplatz)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Pfarrhaus und Erweiterungsbau, Garagen, Parkplatz
- Gebäude, Assek.-Nr. 02712 Gerätehaus
- Grundstück, Kat.-Nr. 1274, Ackerland in der Gemeinde Otelfingen (Finanzvermögen)

Beteiligungen der Kirchengemeinde

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 Kirchengemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Es existieren aktuell keine Beteiligungen im vorerwähnten Sinne.

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	1'953.30	243.10	2'196.40
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	568'735.23	27'279.60	596'014.83
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	1'571.00	1'571.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	11'822.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'822.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		11'822.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'822.00

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	682'000.00	0.00	0.00	682'000.00	0.00	68'200.00	0.00	0.00	0.00	68'200.00	613'800.00
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	375'156.05	0.00	375'156.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	682'000.00	375'156.05	0.00	1'057'156.05	0.00	68'200.00	0.00	0.00	0.00	68'200.00	613'800.00
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	682'000.00	375'156.05	0.00	1'057'156.05	0.00	68'200.00	0.00	0.00	0.00	68'200.00	613'800.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	12'100.00	28'700.00	0.00	0.00	0.00	40'800.00	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		12'100.00	28'700.00	0.00	0.00	0.00	40'800.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrleistungen infolge von div. Abgängen/Ausfällen und neuen Projekten	2050.00	40'800.00
Total kurzfristige Rückstellungen			40'800.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
B	Keine		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Neubewertung*	Eigenwirtschafts- betriebe		Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital											0.00
2930 Vorfinanzierungen											0.00
2950 Aufwertungsreserve*											0.00
Aufwertungsreserve	38'310.62	-38'310.62									0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*											0.00
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	22.00	-22.00									0.00
2990 Jahresergebnis											494'350.18
Jahresergebnis									494'350.18		494'350.18
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre											3'260'646.75
Kumuliert Ergebnisse Vorjahre	3'222'314.13	38'332.62									3'260'646.75
Total	3'260'646.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	494'350.18	0.00	3'754'996.93

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

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	10'370	10'165	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	2'685	2'970	
Selbstfinanzierungsgrad	718%	150%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	n/v	n/v	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	n/v	n/v	< 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	n/v	n/v	< 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
29.11.2016	KGV	Brutto	330'000.00	3506.5040.10	Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum									
02.07.2019	ausserord. KGV <i>Zusatzkredit</i>	Brutto	230'000.00	3506.5040.10	Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum									
		Brutto	560'000.00	3506.5040.10	Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum	75'516.70	0.00	375'156.05	0.00	450'672.75	0.00			

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 2'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3000.02	12'665.00	10'000.00	2'665.00	<i>Mehr Sitzungen wegen ausserordentlicher KGV, Sanierung, etc.</i>
3010.01	225'772.40	173'000.00	52'772.40	<i>Mehrausgaben durch Ausfall von Sekretariatsangestellten und Notwendigkeit einer Aushilfe.</i>
3010.09	-38'969.90	0.00	-38'969.90	<i>Rückerstattung KKTG für ausgefallene Sekretariatsangestellten</i>
3010.73	-2'695.95	0.00	-2'695.95	<i>Lohnausgleich mit KKTG-Abrechnung</i>
3090.00	0.00	2'500.00	-2'500.00	<i>Aufgrund der Ausfälle wurden keine Kurse getätigt. Die Ausbildung für die Buchhaltung war kostenlos.</i>
3099.02	9'258.90	16'000.00	-6'741.10	<i>Sommeressen kam günstiger</i>
3102.01	1'706.95	5'000.00	-3'293.05	<i>Wegen dem Wechsel zum neuen Publikationsverlag waren die ersten 3-4 Monate gratis</i>
3102.02	4'303.75	16'500.00	-12'196.25	<i>Kein Chilefaischter gedruckt, stattdessen "Focus" (Broschüre statt Heft)</i>
3110.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	<i>Keine Anschaffungen notwendig</i>
3118.00	2'243.00	4'700.00	-2'457.00	<i>Die Reserve wurde nicht benötigt, nur 4x von 8x budgetierten Lizenzen verwendet (die neue PCs benötigten keine Upgrades)</i>
3130.02	8'501.15	12'000.00	-3'498.85	<i>Weniger Porti als budgetiert, Frankiermaschine 1x weniger aufgeladen</i>
3130.04	14'397.45	18'500.00	-4'102.55	<i>Die Aushilfe für die Buchhaltung musste nur 2-3x einspringen</i>
3132.00	30'235.25	0.00	30'235.25	<i>Honorare Anwaltskosten (Rekurse / Beschwerden / Administrativ-Untersuchung)</i>
3161.00	4'242.00	6'600.00	-2'358.00	<i>Weniger kopiert als budgetiert</i>
3612.10	67'376.25	63'500.00	3'876.25	<i>Budget beruht auf einer Durchschnittsberechnung der letzten 2-3 Jahre</i>
3501 Gottesdienste				
Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.09	-19'856.80	0.00	-19'856.80	<i>Rückerstattung KKTG für Ausfall Vikar</i>
3010.11	188'719.75	193'500.00	-4'780.25	<i>Geringere Löhne durch Weggang Vikar</i>
3010.12	13'700.00	4'500.00	9'200.00	<i>Durch Weggang Vikar, mehr Aushilfe benötigt</i>
3052.00	19'999.05	22'000.00	-2'000.95	<i>Geringere Beträge durch Weggang Vikar</i>

3090.00	201.50	2'500.00	-2'298.50	<i>Weniger Weiterbildung durch Weggang Vikar</i>
3101.13	2'821.30	5'000.00	-2'178.70	<i>Vorräte von Taufbücher/Taufkarten, Kerzen für Abdankungen, Trauerkarten wurden weitmöglichst verwendet</i>

3502 Diakonie

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.21	192'868.40	190'000.00	2'868.40	<i>Mehrleistungen Überstunden/Ferien</i>
3010.25	78'407.40	74'000.00	4'407.40	<i>Mehrleistungen Überstunden/Ferien, Bistro mehr im Einsatz- Mehr Anlässe</i>
3090.00	201.50	2'500.00	-2'298.50	<i>Es wurde keine grössere Weiterbildung durchgeführt</i>
3171.04	2'108.65	23'500.00	-21'391.35	<i>Die Firmreise fand nicht statt</i>
3171.10	17'655.90	13'700.00	3'955.90	<i>Mehrkosten für Ausserordentlichen KGV: Miete Leinwand und Lautsprecher</i>
3171.13	6'700.10	9'300.00	-2'599.90	<i>Die Kosten konnten nur grob geschätzt werden und die Rechnung fiel geringer aus</i>
3636.07	0.00	36'000.00	-36'000.00	<i>Das Projekt kam noch nicht zustande</i>
4250.04	0.00	10'000.00	-10'000.00	<i>Die Firmreise fand nicht statt</i>

3503 Bildung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.31	207'070.50	168'000.00	39'070.50	<i>Mehrkosten wegen der Neueinstellung für die Erweiterung der Katechese</i>
3052.00	21'094.65	16'000.00	5'094.65	<i>Folgekosten Neueinstellungen</i>
3104.00	12'552.20	16'900.00	-4'347.80	<i>Allgemein weniger Material benötigt als budgetiert</i>
3199.03	2'393.93	0.00	2'393.93	<i>Neues Projekt - Katholische Spielgruppe: Verpflegung und Verbrauchsmaterial</i>

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.41	89'917.85	85'000.00	4'917.85	<i>Mehr Einsätze bei den Organisten durchgeführt als budgetiert, Herz Jesu Freitag war nicht eingeplant</i>
3010.42	69'029.10	78'000.00	-8'970.90	<i>Weniger Chor Einsätze</i>
3636.41	7'256.35	12'000.00	-4'743.65	<i>Rückgang Mitgliederbeiträge und weniger Einsätze bei den Musikgruppen</i>

3506 Liegenschaften

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.62	192'185.40	155'000.00	37'185.40	Mehrkosten durch die Schliessgänge und intensivere Reinigung Kirchenzentrum, Mehrleistungen Überstunden
3090.00	0.00	2'500.00	-2'500.00	Der Sakristanenkurs fand nicht statt, dieser war ausgebucht
3110.00	4'068.70	0.00	4'068.70	Neues Projekt - Katholische Spielgruppe: Anschaffungen Möbel
3111.00	679.25	11'000.00	-10'320.75	Keine grossen Anschaffungen
3144.01	38'181.35	58'500.00	-20'318.65	Nur das Notwendigste (kleinere Reparaturen) wurde ausgeführt
3151.00	4'002.65	8'000.00	-3'997.35	Es waren nur wenige Reparaturen notwendig, Einsparung beim Bistro-Service, es ist nichts Unvorhergesehenes passiert
3300.40	68'200.00	62'000.00	6'200.00	Der Buchwert nach HRM1 erhöhte sich per Ende Vorjahr (Nettoinvestitionen minus Abschreibungen) um 62'000.- dies hat eine höhere 10 %-Abschreibung nach HRM1 zur Folge.
4471.00	30'630.00	34'440.00	-3'810.00	Weniger Miete durch Weggang Vikar

9100 Steuern

Durchschnittsberechnung/Verlauf der letzten 2-3 Jahre überprüft, Die Gewinnsteuern fielen wesentlich höher aus, als erwartet

9300 Finanzierung der Kantonalkirche

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3631.00	409'243.00	450'000.00	-40'757.00	Der Beitrag viel geringer aus, als im Vergleich zu den Vorjahren

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3499.10	4'905.01	7'000.00	-2'094.99	Durchschnittsberechnung/Verlauf der letzten 2-3 Jahre
3499.11	1'490.54	4'200.00	-2'709.46	Durchschnittsberechnung/Verlauf der letzten 2-3 Jahre

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506**Liegenschaften**

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
5040.10	375'156.05	484'480.00	-109'323.95	<i>Mit Beschluss an der ausserordentlichen KGV vom 2.7.2019 wurde der Projektierungskredit von bisher CHF 330'000 um einen Zusatzkredit über CHF 230'000.- auf neu CHF 560'000 festgelegt. Somit erhöhte sich der ursprüngliche Budgetbetrag von CHF 254'480 auf neu CHF 484'480.</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	534'238.30	265.00	532'900.00	1'200.00	523'887.09	42.95
3501 Gottesdienst	250'253.76	2'959.70	279'600.00	3'350.00	268'514.64	2'916.70
3502 Diakonie und Seelsorge	508'469.00	19'554.25	572'800.00	27'900.00	502'577.58	30'447.55
3503 Bildung	340'304.23	634.35	292'800.00	1'000.00	272'003.91	2'364.00
3504 Kultur	217'013.26		233'100.00		214'776.82	
3506 Kirchliche Liegenschaften	430'385.80	39'980.00	429'000.00	43'740.00	367'582.02	42'912.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	12'764.03	3'129'179.95	16'000.00	2'800'100.00	11'166.71	2'903'410.52
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	409'243.00		450'000.00		400'621.00	
9610 Zinsen	7'882.21	11'122.92	13'200.00	11'940.00	13'903.38	12'167.89
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	442.50	236.00	440.00	240.00	442.50	236.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'414.10		1'000.00		1'628.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'710'996.09	3'205'346.27	2'819'840.00	2'890'470.00	2'575'475.65	2'996'125.76
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	494'350.18		70'630.00		420'650.11	
Total	3'205'346.27	3'205'346.27	2'890'470.00	2'890'470.00	2'996'125.76	2'996'125.76

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'280'664.35	63'393.30	2'340'200.00	77'190.00	2'149'342.06	78'683.20
	Nettoergebnis		2'217'271.05		2'263'010.00		2'070'658.86
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	534'238.30	265.00	532'900.00	1'200.00	523'887.09	42.95
	Nettoergebnis		533'973.30		531'700.00		523'844.14
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	31'000.00		31'000.00		31'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	12'665.00		10'000.00		8'655.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'105.00		2'200.00		2'105.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'795.00		1'200.00		1'560.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	3'535.00		3'900.00		3'290.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	225'772.40		173'000.00		171'930.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals	-38'969.90					
3010.68	Dienstaltersgeschenk	3'526.65		3'500.00			
3010.73	Nettolohnausgleich	-2'695.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'089.35		14'000.00		12'606.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'084.50		17'500.00		15'849.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'844.70		1'700.00		1'621.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'530.80		2'500.00		2'414.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'531.95		1'700.00		1'762.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00		1'152.00	
3091.00	Personalwerbung	527.00		1'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'466.30		1'500.00		645.15	
3099.02	Mitarbeiteressen	9'258.90		16'000.00		13'559.30	
3100.00	Büromaterial	5'766.30		6'000.00		5'769.91	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'706.95		5'000.00		2'000.45	
3102.02	Chilefaischter	4'303.75		16'500.00		17'098.20	
3102.03	Mitteilungsblatt Furttaler	10'710.75		11'000.00		11'626.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'838.14		3'600.00		2'937.26	
3105.00	Lebensmittel	2'732.30		3'000.00		1'831.75	
3110.00	Anschaffung Mobiliar			3'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	7'033.05		8'000.00		15'079.15	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'243.00		4'700.00		4'584.50	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			500.00			
3130.01	Telefon u. Internetkosten, Kabelnetzgebühren	10'656.30		12'000.00		10'652.35	
3130.02	Post- und Porti	8'501.15		12'000.00		10'437.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Bankspesen	468.67	500.00		448.50	
3130.04	Externe Aufträge (Buchhaltung, Webseite)	14'397.45	18'500.00		24'558.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'235.25				
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'911.35	5'500.00		5'223.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	651.60	1'000.00		320.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'065.90	15'500.00		23'009.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'599.10	13'600.00		6'567.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'242.00	6'600.00		4'216.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'372.30	1'200.00		975.55	
3190.00	Schadenersatzleistungen	100.00				
3199.01	Freier Kredit KPF	1'533.50	3'500.00		2'516.15	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand		200.00		222.58	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	154.04	500.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton	3'790.95	2'700.00		4'963.15	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	67'376.25	63'500.00		66'905.00	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	31'781.55	31'600.00		33'790.90	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern			100.00		2.70
4260.01	Rückerstattungen Porto, Fotokopien			100.00		40.25
4260.02	Rückerstattungen Versicherungsleistungen			1'000.00		
3501	Gottesdienst	250'253.76	2'959.70	279'600.00	3'350.00	268'514.64
	Nettoergebnis		247'294.06		276'250.00	265'597.94
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals	-19'856.80				
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikar	188'719.75		193'500.00		190'088.60
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	13'700.00		4'500.00		5'697.80
3010.73	Nettolohnausgleich	-918.20				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'819.45		13'000.00		11'911.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'999.05		22'000.00		20'825.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'515.20		1'600.00		1'679.84
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'263.70		2'500.00		2'281.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	968.90		1'200.00		1'102.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	550.30		3'000.00		3'315.35
3091.00	Personalwerbung			500.00		
3099.01	Übriger Personalaufwand			500.00		
3101.11	Kirchenschmuck	10'203.65		11'000.00		11'618.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	9'896.26		10'000.00		7'393.90	
3101.13	Erinnerungsgaben	2'821.30		5'500.00		4'413.45	
3101.14	Kindergottesdienst	189.30		800.00		85.80	
3112.00	Anschaffung von Erstkommunikionskleidern			500.00			
3152.01	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	901.30		1'000.00		916.05	
3152.02	Unterhalt Erstkommunikionskleider	2'104.30		3'500.00		2'399.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'376.30		5'000.00		4'785.60	
4240.02	Vermietung von Erstkommunikionskleidern		990.00		1'350.00		960.00
4390.00	Übriger Ertrag		1'969.70		2'000.00		1'956.70
3502	Diakonie und Seelsorge	508'469.00	19'554.25	572'800.00	27'900.00	502'577.58	30'447.55
	Nettoergebnis		488'914.75		544'900.00		472'130.03
3010.21	Besoldung Jugend- und Sozialarbeiter, Pastoralassistent	192'868.40		190'000.00		186'911.40	
3010.25	Besoldung Bistropersonal	78'407.40		74'000.00		68'509.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'737.75		17'500.00		16'154.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'910.80		25'500.00		24'890.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'361.05		2'500.00		2'287.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'206.10		3'500.00		3'093.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'973.25		2'000.00		1'897.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	201.50		2'500.00		335.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'497.05		3'000.00		1'568.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'503.40		1'000.00		787.10	
3101.02	Pfarrereibus	3'931.92		5'700.00		4'247.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'747.30		3'100.00		3'570.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	497.83		400.00		108.95	
3105.00	Lebensmittel	6'290.60		7'000.00		7'323.30	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	673.60		1'000.00		527.05	
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	580.00		2'500.00		630.00	
3130.22	Kleine Zuwendungen	43.20		500.00		576.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	492.70		300.00		645.25	
3171.01	Erstkommunionanlässe	2'523.96		4'500.00		3'132.60	
3171.02	Ministrantenanlässe	3'613.05		4'100.00		2'288.25	
3171.03	Firmkurse	1'018.30		2'100.00		1'856.80	
3171.04	Lager und Exkursionen, Schulreisen	2'108.65		23'500.00		22'631.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.05 offene Jugendarbeit	1'548.40		3'100.00		1'185.75	
3171.06 Sternsinger	68.45		1'000.00		610.05	
3171.10 Pfarreianlässe	17'655.90		13'700.00		10'866.50	
3171.11 Seniorenanlässe	4'647.95		5'400.00		4'817.70	
3171.12 Seniorennachmittage MCLI	826.55		1'500.00		1'219.35	
3171.13 Ökum. Seniorenanlässe/Geburtstagsfeier	6'700.10		9'300.00		7'330.40	
3171.14 div. Ökum. Anlässe	2'651.45		1'300.00		1'107.35	
3636.01 Beiträge an private Org./Hilfswerke ohne Erwerbszweck im Inland	16'000.00		16'000.00		15'850.00	
3636.02 Beiträge an Projekte für Hilfswerke im Inland	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3636.03 Beiträge an das Fastenopfer	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.04 Beiträge für ausserord. Katastrophen	10'000.00		10'000.00		9'990.13	
3636.05 Beiträge an Förderverein Besuchsdienst Furttal	2'000.00		2'000.00		1'720.00	
3636.06 Beiträge an Jugendgruppen/-vereine	4'420.00		5'000.00		4'320.00	
3636.07 Beiträge an das GZ Dielsdorf für röm.-kath. Seelsorgerstelle			36'000.00			
3636.21 Beiträge an pfarreieigene Gruppen	2'280.00		2'700.00		2'580.00	
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	13'000.00		13'000.00		12'600.00	
3637.01 Beiträge an private Haushalte (Pfarreicaritas)	18'939.15		19'500.00		17'888.04	
3637.02 Übernahme von Haftpflichtprämien Jugend	546.00		600.00		546.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	29'997.24		30'000.00		29'972.20	
4240.03 Vermietung von Bistropersonal		1'140.25		1'300.00		918.45
4250.01 Verkäufe Bistro		14'246.10		14'100.00		14'392.75
4250.02 Erträge aus Pfarreianlässen		3'161.75		1'700.00		7'134.65
4250.03 Erträge aus Verkauf von Büchern (Schriftenstand)		237.80		300.00		101.70
4250.04 Elternbeiträge Firmlager				10'000.00		7'800.00
4250.05 Vermietung Pfarreibus				500.00		100.00
4390.00 Übriger Ertrag		768.35				
3503 Bildung	340'304.23	634.35	292'800.00	1'000.00	272'003.91	2'364.00
Nettoergebnis		339'669.88		291'800.00		269'639.91
3010.31 Besoldung Katecheten u. Religionspädagogen	207'070.50		168'000.00		158'843.10	
3010.33 Besoldung HGU	40'536.20		40'000.00		39'090.35	
3010.68 Dienstaltersgeschenk					1'779.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'554.85		13'000.00		11'484.27	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'094.65		16'000.00		16'923.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'054.20		2'000.00		1'620.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'787.55	2'000.00		2'199.58	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'906.95	1'600.00		1'690.86	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'404.15	4'800.00		1'385.30	
3091.00	Personalwerbung	760.00	500.00			
3104.00	Lehrmittel und Verpflegung	12'552.20	16'900.00		12'522.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'007.25	3'000.00		2'507.95	
3171.04	Lager und Exkursionen, Schulreisen	1'441.60	1'300.00		63.25	
3199.03	Kath. Spielgruppe	2'393.93				
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	2'340.20	1'300.00		1'093.65	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	20'000.00	20'000.00		18'400.00	
3636.32	Beitrag an Paulus-Akademie u. Elternbildung Furttal	1'400.00	1'400.00		1'400.00	
3636.33	Beitrag an Pastoralkreis Flughafen		1'000.00		1'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag			1'000.00		2'364.00
3504	Kultur	217'013.26	233'100.00		214'776.82	
	Nettoergebnis			233'100.00		214'776.82
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	89'917.85	85'000.00		86'480.30	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	69'029.10	78'000.00		67'432.60	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	2'646.25	3'000.00		1'095.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'305.00	2'000.00		1'782.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'841.50	10'500.00		9'531.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'577.60	12'500.00		11'228.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'187.85	1'500.00		1'265.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'693.30	2'000.00		1'825.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'059.95	1'200.00		1'152.70	
3091.00	Personalwerbung		500.00			
3103.02	Musiknoten	2'294.56	2'700.00		2'578.07	
3130.41	Solisten	5'055.05	4'200.00		3'760.30	
3130.42	Orchester messen	13'650.00	15'000.00		14'965.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	114.80	1'000.00		236.60	
3636.41	Beiträge an Chöre, Musikgruppen	7'256.35	12'000.00		9'897.95	
3636.42	Beiträge an den Kinderchor	1'384.10	2'000.00		1'544.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	430'385.80	39'980.00	429'000.00	43'740.00	367'582.02	42'912.00
	Nettoergebnis		390'405.80		385'260.00		324'670.02
3010.62	Besoldung Personal Liegenschaftsunterhalt u. Aushilfen	192'185.40		155'000.00		141'495.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'268.40		11'000.00		8'506.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'046.70		14'500.00		10'142.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'455.80		1'500.00		1'156.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'158.25		2'000.00		1'629.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	968.20		1'000.00		841.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00			
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3101.61	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften	3'898.45		4'000.00		3'268.05	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	4'068.70					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	679.25		11'000.00		1'607.95	
3120.01	Wasser und Abwasser	2'310.65		3'000.00		2'827.45	
3120.02	Energie, Strom	6'867.05		8'000.00		6'499.15	
3120.03	Heizmaterial	34'328.50		35'000.00		36'326.35	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	745.65		1'500.00		809.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'408.75		3'500.00		3'408.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'181.35		58'500.00		36'898.70	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung	17'167.25		19'000.00		5'331.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'002.65		8'000.00		5'725.85	
3160.00	Mieten für kirchliche Gebäude	23'728.00		24'000.00		23'728.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	716.80		1'000.00		617.40	
3190.00	Schadenersatzleistungen			1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	68'200.00		62'000.00		76'253.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			1'000.00		510.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'115.00		1'300.00		1'210.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		2'920.00		3'000.00		3'600.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		30'630.00		34'440.00		34'440.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		5'315.00		5'000.00		3'662.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	924'681.92	3'141'952.97	550'270.00	2'813'280.00	846'783.70	2'917'442.56
		2'217'271.05		2'263'010.00		2'070'658.86	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	12'764.03	3'129'179.95	16'000.00	2'800'100.00	11'166.71	2'903'410.52
		3'116'415.92		2'784'100.00		2'892'243.81	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	9'975.97		16'400.00		9'609.50	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'788.06		-400.00		1'557.21	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'732'926.81		1'739'000.00		1'767'857.96
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		117'477.54		80'500.00		122'615.21
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Person		11'564.60		8'300.00		4'705.68
4000.40	Aktive Steuerausssch. Einkommenssteuern natürliche Personen		15'837.65		18'900.00		36'212.30
4000.50	Passive Steuerausssch. Einkommenssteuern natürliche Personen		-35'931.70		-24'000.00		-29'470.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-92.20		-100.00		-71.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		180'470.09		133'000.00		142'659.24
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'982.61		19'000.00		15'024.44
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'567.67		700.00		1'432.03
4001.40	Aktive Steuerausssch. Vermögenssteuern natürliche Personen		4'912.70		4'600.00		5'259.30
4001.50	Passive Steuerausssch. Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'599.30		-4'600.00		-6'351.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		65'322.85		91'500.00		74'501.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		803'034.27		686'700.00		736'928.37
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		108'495.46		-47'900.00		-42'532.65
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		128.57		400.00		2'634.97
4010.40	Aktive Steuerausssch. Gewinnsteuern juristische Personen		55'647.00		73'400.00		40'163.50
4010.50	Passive Steuerausssch. Gewinnsteuern juristische Personen		-24'797.15		-26'700.00		-18'278.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		49'927.11		49'700.00		50'452.28
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'778.41		-8'300.00		-2'860.70
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-0.14				-10.36
4011.40	Aktive Steuerausssch. Kapitalsteuern juristische Personen		6'784.85		6'700.00		3'579.30
4011.50	Passive Steuerausssch. Kapitalsteuern juristische Personen		-1'257.75		-700.00		-1'039.75
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	409'243.00		450'000.00		400'621.00	
	Nettoergebnis		409'243.00		450'000.00		400'621.00
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	409'243.00		450'000.00		400'621.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	7'882.21	11'122.92	13'200.00	11'940.00	13'903.38	12'167.89
	Nettoergebnis	3'240.71			1'260.00		1'735.49
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	1'338.47		1'700.00		1'224.09	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	146.72		300.00		56.88	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1.47					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'905.01		7'000.00		4'495.58	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'490.54		4'200.00		8'126.83	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		6.10				9.52
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		9'149.05		9'200.00		9'985.49
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'525.27		2'300.00		1'730.38
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		442.50		440.00		442.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	442.50	236.00	440.00	240.00	442.50	236.00
	Nettoergebnis		206.50		200.00		206.50
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	442.50		440.00		442.50	
4430.03	Pachtzinsen Otelfingen		236.00		240.00		236.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'414.10		1'000.00		1'628.15
	Nettoergebnis	1'414.10		1'000.00		1'628.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'414.10		1'000.00		1'628.15
9999	Abschluss	494'350.18		70'630.00		420'650.11	
	Nettoergebnis		494'350.18		70'630.00		420'650.11
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	494'350.18		70'630.00		420'650.11	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	375'156.05		484'480.00			
			375'156.05		484'480.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	375'156.05		484'480.00			
			375'156.05		484'480.00		
5040.10	Projektierungskosten Sanierung Pfarreizentrum	375'156.05		484'480.00			
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis		375'156.05		484'480.00		
		375'156.05		484'480.00			
9999	Abschluss Nettoergebnis		375'156.05		484'480.00		
		375'156.05		484'480.00			
6900	Aktivierung Ausgaben		375'156.05		484'480.00		

Bilanz

		1.1.2019	31.12.2019
1	Aktiven	3'576'177.02	3'938'852.15
10	Finanzvermögen (FV)	2'894'177.02	2'949'896.10
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'824'738.09	1'809'047.83
1000	Kasse	4'307.30	8'037.70
1000.00	Kasse Buchhaltung	3'807.30	7'537.70
1000.00	Kasse Bistro	200.00	200.00
1000.01	Vorschuss Sozialkasse	300.00	300.00
1001	Post	864.37	5'821.90
1001.00	Geschäftskonto Postfinance	864.37	5'821.90
1002	Bank	1'819'566.42	1'795'188.23
1002.01	Bankkontokorrent UBS	1'040'062.50	925'882.01
1002.02	Bankkontokorrent Baloise	679'805.40	869'306.22
1002.11	Sparkonto Baloise	67'066.77	
1002.12	Sparkonto Baloise Spezial	22'488.95	
1002.13	Sparkonto UBS	10'142.80	
101	Forderungen	1'055'656.83	1'121'011.99
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'953.30	2'196.40
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	1'953.30	2'196.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	468'682.35	520'477.91
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Regensdorf	226'508.74	230'003.48
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Dällikon	60'586.40	87'278.12
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Buchs	85'780.59	83'990.90
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Otelfingen	27'422.21	31'048.00
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Boppelsen	8'692.40	27'343.95
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Dänikon	37'635.50	39'966.19
1011.07	Kontokorrent Gemeinde Hüttikon	22'056.51	20'847.27
1012	Steuerforderungen	568'735.23	596'014.83
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	568'735.23	596'014.83

Bilanz

		1.1.2019	31.12.2019
1019	Übrige Forderungen	16'285.95	2'322.85
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	7'431.55	
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	8'445.60	2'242.25
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	408.80	80.60
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	1'571.00
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	1'571.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen FV		1'571.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'960.10	6'443.28
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	1'990.95
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		1'990.95
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	960.10	3'652.33
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	960.10	3'652.33
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'000.00	800.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'000.00	800.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	11'822.00	11'822.00
1080	Grundstücke FV	11'822.00	11'822.00
1080.00	Grundstücke FV	11'822.00	11'822.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	682'000.00	988'956.05
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	682'000.00	988'956.05
1404	Hochbauten	682'000.00	613'800.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	682'000.00	613'800.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	375'156.05
1407.00	Anlagen im Bau VV		375'156.05

Bilanz

		1.1.2019	31.12.2019
2	Passiven	3'576'177.02	3'938'852.15
20	Fremdkapital (FK)	315'530.27	183'855.22
200	Laufende Verbindlichkeiten	298'453.87	131'930.27
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	607.20	814.50
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-1'002.40
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	607.20	886.50
2000.30	Quellensteuer		930.40
2002	Steuern	96'660.22	75'156.98
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchengemeindesteuern	96'660.22	75'156.98
2004	Transferverbindlichkeiten	133'541.00	0.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten aus Betrag an Zentralkasse	133'541.00	
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	67'645.45	55'958.79
2005.02	Abrechnungskonto Erwerbsersatz und Krankentaggeld		4'894.90
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	67'645.45	48'900.39
2005.14	Abrechnungskonto Spenden für Sozialdienst		114.00
2005.15	Abrechnungskonto Weihnachtsmarkt		2'049.50
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	4'976.40	11'124.95
2040	Passive RA Personalaufwand	4'976.40	6'024.95
2040.00	Passive RA Personalaufwand	4'976.40	6'024.95
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'600.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'600.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	1'500.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		1'500.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	12'100.00	40'800.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	12'100.00	40'800.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	12'100.00	40'800.00

Bilanz

		1.1.2019	31.12.2019
29	Eigenkapital (EK)	3'260'646.75	3'754'996.93
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	38'310.62	0.00
2950	Aufwertungsreserve	38'310.62	0.00
2950.00	Aufwertungsreserve	38'310.62	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	22.00	0.00
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	22.00	0.00
2960.00	Neubewertungsreserve FV	22.00	
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'222'314.13	3'754'996.93
2990	Jahresergebnis	0.00	494'350.18
2990.00	Jahresergebnis		494'350.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'222'314.13	3'260'646.75
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'222'314.13	3'260'646.75