



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Pfäffikon ZH
8330 Pfäffikon ZH**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	12.03.2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.04.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.04.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Anträge und Beschlüsse	5
2 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	8
3 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
4 Finanzierung	11
5 Erfolgsrechnung	12
Investitionsrechnungen	keine
6 Bilanz	13
Geldflussrechnung	keine
7 Anhang	15
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	15
Angewandtes Regelwerk	15
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	15
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	17
Finanzinformationen	19
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	19
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	20
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21
Beteiligungsspiegel	keiner
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Rückstellungsspiegel	22
Eigenkapitalnachweis	24
Sonderrechnungen	keine

Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	keine
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		26
8	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	27
9	Erfolgsrechnung	28
	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
10	Bilanz	36

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Pfäffikon ZH
Schärackerstrasse 14
8330 Pfäffikon ZH

Finanzvorsteher/in
Rechnungsführer/in

Claudia Staub
DLZ Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043-288 70 70
sekretariat@benignus.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'151'582.84
	Gesamtertrag	CHF	2'551'319.71
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	399'736.87
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'782'597.37

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'511'012.89.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH zu genehmigen.

8330 Pfäffikon ZH, 26.03.2020
Kirchenpflege Pfäffikon ZH

Josef Annen
Präsident

Claudia Staub
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'151'582.84
	Gesamtertrag	CHF	2'551'319.71
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	399'736.87
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'782'597.37

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'511'012.89.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8330 Pfäffikon ZH, 23.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Pfäffikon ZH

Tobias Kazik
Präsident

Tony Styger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH am 27.05.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'151'582.84
	Gesamtertrag	CHF	2'551'319.71
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	399'736.87
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'782'597.37

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'511'012.89.

8330 Pfäffikon ZH, .2020

Namens der Kirchgemeindeversammlung Pfäffikon ZH

Josef Annen
Präsident

Claudia Staub
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Der Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle vom 27. April 2020 ist als separates Dokument (Beilage) verfügbar.

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.

8330 Pfäffikon ZH, 26.03.2020
Ressort Finanzen Pfäffikon ZH

Claudia Staub
Finanzvorsteherin

Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Rechnungsführung Christian Schmid

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	399'736.87	31'850.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	61'190.95	62'000.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	460'927.82	93'850.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	460'927.82	93'850.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/v	n/v	

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

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	1'205'037.40	1'213'910.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	443'438.90	543'500.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61'190.95	62'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	437'098.37	406'400.00	
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'146'765.62</i>	<i>2'225'810.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	2'441'498.92	2'139'000.00	
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	48'603.80	62'900.00	
43 Verschiedene Erträge	231.20		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	1'028.50	800.00	
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'491'362.42</i>	<i>2'202'700.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	344'596.80	-23'110.00	0.00
34 Finanzaufwand	4'517.22	8'000.00	
44 Finanzertrag	59'657.29	62'960.00	
Ergebnis aus Finanzierung	55'140.07	54'960.00	0.00
Operatives Ergebnis	399'736.87	31'850.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	399'736.87	31'850.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	300.00	300.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	300.00	300.00	
Total Aufwand	2'151'582.84	2'234'110.00	0.00
Total Ertrag	2'551'319.71	2'265'960.00	0.00

Bilanz

Aktiven	1.1.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	467'587.12	1'685'681.56
101 Forderungen	1'062'335.65	500'022.61
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	61'999.37	8'993.20
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	1'591'922.14	2'194'697.37
107 Finanzanlagen	7'700.00	7'700.00
108 Sachanlagen FV	30'000.00	30'000.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	37'700.00	37'700.00
Total Finanzvermögen	1'629'622.14	2'232'397.37
140 Sachanlagen VV	611'390.95	550'200.00
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	611'390.95	550'200.00
Total Verwaltungsvermögen	611'390.95	550'200.00
Total Aktiven	2'241'013.09	2'782'597.37
* Total Anlagevermögen	649'090.95	587'900.00

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	64'827.10	231'614.48
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	37'509.97	7'970.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	27'400.00	32'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	129'737.07	271'584.48
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	129'737.07	271'584.48
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-27'400.00	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'138'676.02	2'511'012.89
	Zweckfreies Eigenkapital	2'111'276.02	2'511'012.89
	Total Eigenkapital	2'111'276.02	2'511'012.89
	Total Passiven	2'241'013.09	2'782'597.37

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. 3.4 vom 8.5.2018). 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 06.04.2019 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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2019-05-03 vom 13.06.2019 1.0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

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 Pfarrkirchenstiftung St. Benignus ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchenstiftung St. Benignus ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 05.11.1991 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Pfäffikon ZH 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. 7942, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 1710-1711)
- Grundstück, Kat.-Nr. 2876, Wiese

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.

- *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 - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	10.50	0.00	10.50 0.00 10.50
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	325'108.31	-82'699.08	242'409.23 214'550.18 27'859.05
1020	Kurzfristige Darlehen Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Anteilscheine BG Pfäffikon (21x100) Anteilscheine SRG (2x50) Anteilscheine DLZ KG (11x500)	7'700.00	0.00	7'700.00 2'100.00 100.00 5'500.00
1071	Verzinsliche Anlagen Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00 0.00
1072	Langfristige Forderungen Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
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		30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00

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	611'390.95	0.00	0.00	611'390.95	0.00	61'190.95	0.00	0.00	0.00	61'190.95	550'200.00
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	0.00	0.00	0.00	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	611'390.95	0.00	0.00	611'390.95	0.00	61'190.95	0.00	0.00	0.00	61'190.95	550'200.00
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	611'390.95	0.00	0.00	611'390.95	0.00	61'190.95	0.00	0.00	0.00	61'190.95	550'200.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	27'400.00	4'600.00	0.00	0.00	0.00	32'000.00	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		27'400.00	4'600.00	0.00	0.00	0.00	32'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen für Ferien und Gleitzeit des Personals per Ende 2019.	2050.00	32'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			32'000.00

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	
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.
		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	-27'400.00	27'400.00									0.00	
2960 Neubewertungsreserve FV*											0.00	
2990 Jahresergebnis											399'736.87	
Jahresergebnis									399'736.87		399'736.87	
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre											2'111'276.02	
Kumuliert Ergebnisse Vorjahre	2'138'676.02	-27'400.00									2'111'276.02	
Total	2'111'276.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	399'736.87	0.00	2'511'012.89

* 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	5'770	5'731	
Steuerfuss	13.00%	13.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'166	3'208	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	keine Investition	> 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	netto=Zinsertrag	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	n/v	keine Schulden	< 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	keine Schulden	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Konto	Funktion	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3171.21	3502	Pfarreianlässe	33'089.04	20'300.00	12'789.04	Neu andere Kontierungen (nicht mehr auf 3636.21)
3171.25	3502	Jakobsweg, Taizéreise Erwachsene		12'200.00	-12'200.00	Jakobsweg 2019 hat nicht stattgefunden
3636.21	3502	Beiträge an pfarreieigene Vereine/Gruppen	5'000.00	19'000.00	-14'000.00	Neu andere Kontierungen (3171.21 oder 3637.00)
4260.25	3502	Rückerstattung Jakobsweg, Taizéreise Erwachsene		10'500.00	-10'500.00	Jakobsweg 2019 hat nicht stattgefunden
3010.31	3503	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	115'408.80	133'000.00	-17'591.20	Budget inkl. Monatslohn Katechese, neu gesamter Lohn HGU auf 3010.33
3010.33	3503	Löhne HGU	44'782.50	15'000.00	29'782.50	Budget ohne Monatslohn Katechese, neu gesamter Lohn HGU auf 3010.33
3144.00	3506	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	46'461.85	117'600.00	-71'138.15	- Kapelle und diverse Gartenarbeiten wurden nicht ausgeführt; Hebebühne wurde nicht angeschafft; einige Reparaturen wurden aufgeschoben
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'440'895.69	2'128'500.00	312'395.69	Infolge neuer Budgetierung nach HRM2 -> diverse Abweichungen aufgrund fehlender Erfahrungswerte; die Abweichung zum Vorjahr beträgt nur rund 4'000 Franken
3631.00	9300	Beitrag an die Zentralkasse	266'020.00	230'000.00	36'020.00	Beitrag war aufgrund des sehr guten Jahresabschlusses 2018 höher als budgetiert
9000.00	9999	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	399'736.87	31'850.00	367'886.87	Nach einem ausserordentlichen Abschluss 2018 ist auch der Abschluss 2019 sehr gut. Das Eigenkapital steigt per Ende 2019 auf 2'511'012.89 Franken

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Es wurden keine Investitionen im Verwaltungsvermögen getätigt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	482'452.26	380.60	481'800.00			
3501 Gottesdienst	298'799.48	3'060.00	315'200.00	2'800.00		
3502 Diakonie und Seelsorge	440'839.66	44'804.40	453'800.00	57'000.00		
3503 Bildung	219'180.97	440.00	210'000.00	3'000.00		
3504 Kultur	85'436.60	150.00	87'700.00	100.00		
3506 Kirchliche Liegenschaften	352'820.15	52'275.00	436'810.00	55'640.00		
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	603.23	2'441'498.92	10'500.00	2'139'000.00		
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	266'020.00		230'000.00			
9610 Zinsen	5'061.39	7'382.29	8'000.00	7'320.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	369.10	300.00	300.00	300.00		
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'028.50		800.00		
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'151'582.84	2'551'319.71	2'234'110.00	2'265'960.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	399'736.87		31'850.00		0.00	
Total	2'551'319.71	2'551'319.71	2'265'960.00	2'265'960.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'879'529.12	101'110.00	1'985'310.00	118'540.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'778'419.12		1'866'770.00		
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	482'452.26	380.60	481'800.00			
	Nettoergebnis		482'071.66		481'800.00		
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	44'000.00		42'000.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	9'950.00		11'300.00			
3000.03	Entschädigung RPK	3'000.00		3'000.00			
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'250.00		2'300.00			
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	15'840.00		10'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	155'955.80		151'100.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals	-905.00					
3010.68	Dienstaltersgeschenk			7'900.00			
3010.73	Nettolohnausgleich	-64.45					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'160.00		2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'365.95		19'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'893.00		17'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'930.80		2'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'377.30		1'900.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	648.70		700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	623.55		4'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'562.40		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	4'822.25		6'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	323.65		2'000.00			
3102.01	Drucksachen, eigene Publikationen	5'763.20		6'700.00			
3102.02	Inserate	3'916.30		5'400.00			
3102.03	Publikationen in externen Medien	9'643.25		9'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	1'312.05					
3113.00	Anschaffung Hardware						
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	3'799.33		2'700.00			
3130.02	Telefon, Internet	6'454.70		5'500.00			
3130.03	Porti, Frachtegebühren	7'871.75		10'000.00			
3130.04	IT-Leistungen Dritter	74'477.66		66'000.00			
3130.05	Rechnungsführung Dritter	27'578.85		24'300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	2'765.10		5'300.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00			1'000.00			
3611.10	3'009.60					
3612.10	45'923.07		45'000.00			
3612.11	17'203.45		15'000.00			
4260.00		148.80				
4290.00		0.60				
4390.00		231.20				
3501	298'799.48	3'060.00	315'200.00	2'800.00		
Nettoergebnis		295'739.48		312'400.00		
3010.11	214'097.80		219'600.00			
3010.12	4'160.00		2'000.00			
3010.68						
3040.00	1'350.00					
3050.00	13'769.90		15'600.00			
3052.00	26'041.80		26'500.00			
3053.00	2'773.85		2'800.00			
3054.00	2'644.80		2'600.00			
3055.00	941.20		900.00			
3090.00	9'128.70		12'700.00			
3099.00	660.63		1'500.00			
3101.01						
3101.11	6'226.85		10'000.00			
3101.12	4'527.70		7'600.00			
3101.13	716.40		1'500.00			
3112.00						
3130.01	3'565.00		5'100.00			
3152.00	1'365.00		1'000.00			
3170.00	6'829.85		5'800.00			
4260.00		3'060.00		2'800.00		
3502	440'839.66	44'804.40	453'800.00	57'000.00		
Nettoergebnis		396'035.26		396'800.00		
3010.22	189'526.00		188'200.00			
3050.00	11'700.30		13'200.00			
3052.00	21'476.40		21'900.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'472.55	2'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'244.40	2'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	801.40	800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'215.37	8'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'617.65	10'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'023.40	1'500.00			
3101.21	Verbrauchsmaterial Diakonie	1'475.15	1'000.00			
3102.01	Drucksachen, eigene Publikationen	3'493.60	500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	1'296.15	500.00			
3105.00	Wirtschaftsbetrieb, Lebensmittel	8'580.78	7'500.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter		1'800.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	6'073.35	7'200.00			
3171.21	Pfarrveranstaltungen	33'089.04	20'300.00			
3171.22	Erwachsenenseelsorge/ -bildung	164.10	3'000.00			
3171.23	Sommerlager	21'789.52	19'000.00			
3171.24	Winterferien	18'281.85	19'800.00			
3171.25	Jakobsweg, Taizéreise Erwachsene		12'200.00			
3171.26	Familienweekend					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00				
3636.21	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	5'000.00	19'000.00			
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	31'000.00	30'000.00			
3636.23	Beiträge pauschal an Priv. Instit. o. Erwerbszweck					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'518.65	3'000.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	58'000.00	60'000.00			
4250.00	Erlös aus Nebenbetrieben				2'700.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				14'200.00	
4260.23	Rückerstattung Dritter Sommerlager				12'000.00	
4260.24	Rückerstattung Dritter Winterferien				17'600.00	
4260.25	Rückerstattung Dritter Jakobsweg, Taizéreise Erw.				10'500.00	
4260.26	Rückerstattung Dritter Familienwochenende					
4390.00	Übriger Ertrag					
3503	Bildung	219'180.97	440.00	210'000.00	3'000.00	
	Nettoergebnis		218'740.97		207'000.00	
3010.31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	115'408.80		133'000.00		
3010.33	Löhne HGU	44'782.50		15'000.00		
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	405.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'398.80		10'500.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'515.00		10'600.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'293.20		1'700.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'802.90		1'600.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	621.10		600.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00		3'500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'189.40		600.00		
3104.00	Lehrmittel - Externe Kosten	11'954.80		12'900.00		
3104.31	Unterricht Oberstufe	5'066.23		6'500.00		
3104.32	Unterricht Firmweg	7'109.69		9'500.00		
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter			600.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	264.30				
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	4'495.65		2'500.00		
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	923.60		900.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter		440.00		3'000.00	
4290.00	Übrige Entgelte					
3504	Kultur	85'436.60	150.00	87'700.00	100.00	
	Nettoergebnis		85'286.60		87'600.00	
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	50'078.50		50'000.00		
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	19'271.80		18'400.00		
3010.43	Löhne Instrumentalisten	1'250.00				
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'520.00		1'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'188.75		4'900.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'157.00		2'200.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	562.70		600.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	611.75		500.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	171.10		200.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00		
3091.00	Personalwerbung	900.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	34.75		1'000.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	80.00		500.00		
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter					
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistung Dritter	2'110.25		4'000.00		
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation			200.00		
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'500.00		3'500.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter		150.00		100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	352'820.15	52'275.00	436'810.00	55'640.00		
	Nettoergebnis		300'545.15		381'170.00		
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals	-1'356.00					
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	34'063.60		37'700.00			
3010.62	Löhne Hauswart und Aushilfen	89'668.65		84'900.00			
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'950.00		1'900.00			
3010.73	Nettolohnausgleich	-90.20					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	414.00		410.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'307.90		8'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'763.20		9'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'462.65		1'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'401.30		1'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.30		400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'235.40		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	392.75		1'000.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	13'202.41		20'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'426.62		5'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'389.42		20'800.00			
3120.01	Wasser und Abwasser	1'825.00		4'000.00			
3120.02	Energie, Strom	6'493.20		9'000.00			
3120.03	Heizmaterial	19'078.00		22'000.00			
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	2'802.90		3'200.00			
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
3130.61	Liegenschaften - Externe Mieten	1'876.00		6'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'781.35		6'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	46'461.85		117'600.00			
3144.01	Projekte im Bau-Planungen	9'095.15					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'349.77		8'000.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	133.98		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	61'190.95		62'000.00			
3300.99	Abschreibungen VV Hochbauten 2018-HRM1						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		51'825.00		53'640.00		
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		450.00		2'000.00		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	671'790.59	2'450'209.71	280'650.00	2'147'420.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	1'778'419.12		1'866'770.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	603.23	2'441'498.92	10'500.00	2'139'000.00		
	Nettoergebnis	2'440'895.69		2'128'500.00			
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen						
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen						
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-351.72		10'000.00			
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	954.95		500.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'476'066.48		1'680'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		217'322.25		70'000.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Person		20'573.87		5'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		23'277.30		20'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-28'575.75		-45'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		182'746.82				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'554.70				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'625.22				
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'407.80				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'946.05				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		42'819.50		10'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		457'430.26		350'000.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-45'245.79				
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		27.66				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		28'557.50		50'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'121.30		-1'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'924.04				
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'605.54				
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0.27				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'567.85				
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-119.25				
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	266'020.00		230'000.00			
	Nettoergebnis		266'020.00		230'000.00		
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	266'020.00		230'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.60 Normaufwandsausgleich						
9610 Zinsen	5'061.39	7'382.29	8'000.00	7'320.00		
Nettoergebnis	2'320.90			680.00		
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	498.26					
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	45.91					
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'765.23		6'000.00			
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	751.99		2'000.00			
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'601.97		6'000.00		
4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		480.32		1'000.00		
4402.00 Zinsen Finanzanlagen				20.00		
4940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		300.00		300.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	369.10	300.00	300.00	300.00		
Nettoergebnis		69.10				
3137.00 Steuern und Abgaben	69.10					
3940.05 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00		300.00			
4430.03 Pachtzinsen		300.00		300.00		
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'028.50		800.00		
Nettoergebnis	1'028.50		800.00			
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'028.50		800.00		
9999 Abschluss	399'736.87		31'850.00			
Nettoergebnis		399'736.87		31'850.00		
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	399'736.87		31'850.00			

Bilanz

Aktiven		1.1.2019	31.12.2019
1	Aktiven	2'241'013.09	2'782'597.37
10	Finanzvermögen (FV)	1'629'622.14	2'232'397.37
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	467'587.12	1'685'681.56
1002	Bank	467'587.12	1'685'681.56
1002.00	KK ZKB CH12 0070 0114 2001 4453 0	467'585.42	1'676'667.61
1002.01	KK ZKB Sekretariat		7'120.85
1002.02	KK Clientis CH51 0685 0020 0392 6000 1	1.70	1'893.10
101	Forderungen	1'062'335.65	500'022.61
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	10.50	10.50
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	10.50	10.50
1011	Kontokorrente mit Dritten	736'216.84	240'847.88
1011.00	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	736'216.84	240'847.88
1012	Steuerforderungen	325'108.31	242'409.23
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	325'108.31	242'409.23
1013	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	14'800.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		14'800.00
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	0.00	955.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen		955.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	61'999.37	8'993.20

1040	Aktive RA Personalaufwand	2'840.45	8'993.20
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	2'840.45	8'993.20
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	850.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	850.00	
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	58'308.92	0.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	58'308.92	
107	Finanzanlagen	7'700.00	7'700.00
1070	Aktien und Anteilscheine	7'700.00	7'700.00
1070.21	Anteilscheine BG Pfäffikon (21x100)	2'100.00	2'100.00
1070.23	Anteilscheine SRG (2x50)	100.00	100.00
1070.24	Anteilscheine DLZ KG (11x500)	5'500.00	5'500.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	30'000.00	30'000.00
1080	Grundstücke FV	30'000.00	30'000.00
1080.00	Grundstück FV, Russikon (Kat. 2876,7269 m2)	30'000.00	30'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	611'390.95	550'200.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	611'390.95	550'200.00
1404	Hochbauten	611'390.95	550'200.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	611'390.95	550'200.00

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
2	Passiven	2'241'013.09	2'782'597.37
20	Fremdkapital (FK)	129'737.07	271'584.48
200	Laufende Verbindlichkeiten	64'827.10	231'614.48
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	0.00	475.20
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		436.20
2000.30	Quellensteuer		39.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	47'815.52
2001.00	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde		47'815.52
2002	Steuern	64'827.10	129'679.91
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	64'827.10	129'679.91
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	53'643.85
2005.02	Abrechnungskonto Erwerbsersatz und Krankentaggeld		1'654.00
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr		51'989.85
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	37'509.97	7'970.00
2040	Passive RA Personalaufwand	9'056.90	6'970.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	9'056.90	6'970.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'453.07	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'453.07	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	1'000.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		1'000.00

205	Kurzfristige Rückstellungen	27'400.00	32'000.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	27'400.00	32'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	27'400.00	32'000.00
29	Eigenkapital (EK)	2'111'276.02	2'511'012.89
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-27'400.00	0.00
2950	Aufwertungsreserve	-27'400.00	0.00
2950.01	Aufwertungsreserve Rückstellungen	-27'400.00	
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'138'676.02	2'511'012.89
2990	Jahresergebnis	0.00	399'736.87
2990.00	Jahresergebnis		399'736.87
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'138'676.02	2'111'276.02
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'138'676.02	2'111'276.02