

Kirchgemeinde Volketswil
8604 Volketswil

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an die Kirchenpflege	29.02.2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	10.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.04.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15.05.2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21.09.2020
Veröffentlichung	19.06.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege 1 - 2
2	Anträge und Beschlüsse 3 - 5
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 6
4	Vollständigkeitserklärung 7
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 8
6	Erfolgsrechnung 9 - 10
7	Investitionsrechnungen 11 - 12
8	Bilanz 13 - 14
9	Geldflussrechnung 15 - 16
10	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung 17 - 19
	Angewandtes Regelwerk
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	Finanzinformationen
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 20
	Eventualforderungen 21
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 22
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 23
	Beteiligungsspiegel 24
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 25
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 26

	Seite
Leasingverträge	27
Rückstellungsspiegel	28 - 29
Eigenkapitalnachweis	30
Sonderrechnungen	31 - 32
Haushaltsgleichgewicht	33
Finanzkennzahlen	34
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	35
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36 - 40
12	Erfolgsrechnung	41 - 49
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	50
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	51
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	52 - 53
16	Bilanz	54 - 57

Kontakt

Zentralstrasse 1
8604 Volketswil

Kirchenpfleger
Ressort Finanzen:
Leiterin Finanzen:
Telefon
E-Mail

Alexander Meyer
Gabriela Schneider
043 399 41 18
gabriela.schneider@ref-volketswil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

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

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Laufende Rechnung 2019 schliesst bei einem Aufwand von CHF 2'257'656.82 und einem Ertrag von CHF 2'292'302.07 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 34'645.25 ab, gegenüber einem budgetierten Verlust von CHF 104'833.00. Im Jahr 2019 wurde zu Lasten der Investitionsrechnung Ausgaben von CHF 858'517.50 für die Renovation des Kirchgemeindehauses getätigt und aktiviert.

Das Eigenkapital reduziert sich von CHF 3'039'116.13 per 31.12.2018 auf CHF 2'434'327.68 per 31.12.2019.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die massive Reduktion des Eigenkapital ist auf die Rückstellung des Zentralkassenbeitrages von CHF 639'433.70, welches die Steuereinnahmen von 2019 berücksichtigt, zurückzuführen.

Die Landeskirche hat den Zentralkassenbeitrag von 3,2% auf 3,1% (Steuerprozente) gesenkt.

c. Begründung erhebliche Abweichungen gegenüber dem Budget

Gemeindeaufbau und Leitung

Der budgetierte Betrag von CHF 492'910.00 wurde um CHF 65'165.00 überschritten. Die Löhne der Verwaltung wurden um ca. CHF 4'800.00 zu tief budgetiert das Konto Personalaufwand wurde um CHF 3'334.00 überzogen, dies wegen mehreren Jubiläen und Verabschiedungen sowie die Teilnahme an der Kirchentagung im Kloster Kappel.

Die Anschaffung eines Tisches in das Sitzungszimmer im renovierten Kirchgemeindehaus, welcher nicht budgetiert war, verursachte zusätzliche Kosten von ca. CHF 5'500.00. Die Archivierung, welche seit mehr als neun Jahren nicht mehr gemacht wurde, ergab Mehrkosten von rund zweitausend Franken. Die Kosten der Revision der Überleitungstabelle von HRM zu HRM2 beliefen sich auf rund CHF 1'300.00.

Gottesdienst

Hier fielen die Kosten geringer aus von budgetierten CHF 93'878.00 wurden nur CHF 71'005.07 verbraucht. Der budgetierte Betrag für den Dirigenten des Chors tonart von CHF 5'000.00 ist nicht entstanden.

Der Betrag für Drucksachen und Publikationen wurde zu hoch budgetiert CHF 7'000.00 effektive Kosten CHF 481.95.

Die Kosten für die musikalischen Beiträge im Gottesdienst von CHF 7'550.00 zu dem budgetierten Betrag von CHF 12'800.00 waren wesentlich geringer.

Diakonie und Seelsorge

Beim Personalaufwand wurde der budgetierte Aufwand von CHF 180'793.00 nicht ausgeschöpft. Die offene Jugendarbeit wird in der Gemeinde Volketswil nicht mehr angeboten. Durch diese Stellenreduktion von 40% und die Anstellung der Jugendarbeiterin welche nur 70% arbeitet aber 80% budgetiert waren, resultiert diese Differenz .

Bildung und Spiritualität

Die Löhne für die Katechetik waren geringer da weniger Stunden stattfanden: effektive Lohnkosten CHF 58'553.25, budgetiert CHF 65'000.00. Somit waren auch die Kosten für das Lehrmittel geringer: effektiv CHF 3'536.13, budgetiert CHF 7'300.00. Auch bei den Konfirmanden waren geringere Ausgaben vorhanden: effektiv CHF 13'456.25, budgetiert CHF 22'500.00. Der budgetierte Betrag von CHF 12'400.00 für Jugend und Familie wurde nur mit CHF 1'139.15 ausgeschöpft.

Kultur

Der Betrag für musikalische Veranstaltungen wurde mit CHF 25'084.15 gegenüber dem Budget von CHF 21'300.00 um rund CHF 3'800.00 überschritten. Die Seniorenferien fielen auch teurer aus, da aber eine Rückerstattung durch die Teilnehmer erfolgt fällt diese nicht ins Gewicht.

Kirchliche Liegenschaften

Bei den Anschaffungen von Apparaten wurde das Budget nur zur Hälfte ausgeschöpft: effektiv CHF 16'007.05, budgetiert CHF 32'000.00.

Hingegen lag der Unterhalt für Hochbauten über dem budgetierten Betrag von CHF 46'000.00, nämlich bei CHF 63'194.44.

Die Kosten für die Miete des Jugendlokals waren auch um rund CHF 7'500.00 geringer.

Die budgetierten Abschreibungen von CHF 107'500.00 wurden auf CHF 96'606.55 korrigiert, da die Baukosten geringer ausfielen und der Umbau auf 20 Jahre abgeschrieben werden muss.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Die Rechnung für 2019 beläuft sich auf CHF 519'461.77 budgetiert wurden CHF 593'636.00. Der sehr haushälterische Umgang mit den Ressourcen erwirkte diese Reduktion.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen von CHF 96'606.55 auf das Verwaltungsvermögen reduzierten sich, da die Umbaukosten sich auf insgesamt nur CHF 1'843'273.40 beliefen (Stand per 31.12.2019). Ursprünglich budgetiert und genehmigt durch die Kirchgemeindeversammlung waren CHF 257'000.00 für die Projektierung sowie ein Baukredit von CHF 1'800'000.00 und zusätzlichen CHF 100'000.00 für neue Fenster.

Fiskalertrag

Die Steuereinnahmen von CHF 2'125'234.52 gegenüber den budgetierten CHF 2'168'000.00 sind moderat tiefer.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Kirchgemeinde Volketswil genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Volketswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'257'656.82
	Gesamtertrag	Fr.	2'292'302.07
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	34'645.25
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	858'517.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-858'517.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2019	Fr.	3'158'040.08

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 2'434'327.68.**

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

8604 Volketswil, 10.03.2020
Kirchenpflege Volketswil

John Herter
Kirchgemeindepäsident

Gabriela Schneider
Kirchgemeindegeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung** und die Sonderrechnungen **2019** der Kirchgemeinde Volketswil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 10.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'257'656.82
	Gesamtertrag	Fr.	2'292'302.07
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	34'645.25
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	858'517.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-858'517.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'158'040.08

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 2'434'327.68.**

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

8406 Volketswil, 15.05.2020
Rechnungsprüfungskommission Volketswil

Hansruedi Wolfensberger
Präsident

Edith Abegg
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Kirchgemeinde Volketswil am 15.06.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'257'656.82
	Gesamtertrag	Fr.	2'292'302.07
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	34'645.25
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	858'517.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-858'517.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'158'040.08

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 2'434'327.68.**

8604 Volketswil, 21.09.2020
Kirchgemeindeversammlung Volketswil

John Herter
Kirchgemeindepräsident

Gabriela Schneider
Kirchgemeindeschreiberin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und die Leiterin Finanzen 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 weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8604 Volketswil, 10.03.2020
Kirchgemeinde Volketswil

Alexander Meyer
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Gabriela Schneider
Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	34'645.25	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	104'833.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	96'606.55	107'500.00
- 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	131'251.80	2'667.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	858'517.50	100'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-727'265.70	-97'333.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	15%	3%

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.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	757'743.85	839'895.00	775'390.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	519'489.77	593'636.00	394'502.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'606.55	107'500.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	93.35	100.00	0.00
36	Transferaufwand	841'154.55	854'142.00	897'731.80
37	Durchlaufende Beiträge	37'898.45	38'800.00	30'731.35
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'252'986.52</i>	<i>2'434'073.00</i>	<i>2'098'355.73</i>
40	Fiskalertrag	2'125'234.52	2'168'000.00	1'715'363.73
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	56'867.50	48'340.00	66'330.65
43	Verschiedene Erträge	300.00	0.00	50'982.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	787.45	9'500.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	37'898.45	38'800.00	30'731.35
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'221'087.92</i>	<i>2'264'640.00</i>	<i>1'863'408.58</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-31'898.60	-169'433.00	-234'947.15
34	Finanzaufwand	4'576.95	3'000.00	0.00
44	Finanzertrag	71'120.80	67'600.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	66'543.85	64'600.00	0.00
	Operatives Ergebnis	34'645.25	-104'833.00	-234'947.15
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	34'645.25	-104'833.00	-234'947.15
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	93.35	100.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	93.35	100.00	0.00
	Total Aufwand	2'257'656.82	2'437'173.00	2'098'355.73
	Total Ertrag	2'292'302.07	2'332'340.00	1'863'408.58

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'458'455.42	118'367.50	1'577'661.00	119'640.00	1'221'745.18	109'144.55
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	558'102.15	12'438.50	492'910.00	13'300.00	475'711.85	13'365.00
3501 Gottesdienst	71'005.07	0.00	93'878.00	400.00	79'116.57	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	196'398.70	0.00	285'983.00	5'000.00	191'957.97	7'346.05
3503 Bildung und Spiritualität	105'949.43	1'700.00	155'960.00	1'840.00	114'800.69	907.10
3504 Kultur	83'816.41	42'429.00	86'500.00	32'800.00	88'111.36	36'486.05
3506 Kirchliche Liegenschaften	443'183.66	61'800.00	462'430.00	66'300.00	272'046.74	51'040.35
Finanzen und Steuern	799'201.40	2'173'934.57	859'512.00	2'212'700.00	876'610.55	1'754'264.03
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8'027.50	2'125'234.52	69'000.00	2'168'000.00	70'134.70	1'720'286.23
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	748'511.80	0.00	748'512.00	0.00	775'433.20	0.00
9610 Zinsen	4'670.30	9'920.80	3'100.00	5'800.00	311.30	3'246.45
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		787.45				
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	37'898.45	37'898.45	38'800.00	38'800.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	93.35	93.35	100.00	100.00	30'731.35	30'731.35
Total Aufwand / Ertrag	2'257'656.82	2'292'302.07	2'437'173.00	2'332'340.00	2'098'355.73	1'863'408.58
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	34'645.25			104'833.00		234'947.15
Total	2'292'302.07	2'292'302.07	2'437'173.00	2'437'173.00	2'098'355.73	2'098'355.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	858'517.50	100'000.00	625'340.80
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		858'517.50	100'000.00	625'340.80
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		858'517.50	100'000.00	625'340.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-858'517.50	-100'000.00	-625'340.80
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
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	01.01.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	747'709.52	69'992.18
101 Forderungen	1'526'078.08	1'228'007.35
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	24'767.95	21'999.45
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	2'298'555.55	1'319'998.98
107 Finanzanlagen	0.00	300.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	300.00
Total Finanzvermögen	2'298'555.55	1'320'298.98
140 Sachanlagen VV	1'075'830.15	1'837'741.10
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'075'830.15	1'837'741.10
Total Verwaltungsvermögen	1'075'830.15	1'837'741.10
Total Aktiven	3'374'385.70	3'158'040.08
* Total Anlagevermögen	1'075'830.15	1'838'041.10

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	296'440.77	67'628.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	20'164.70	1'060.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	316'605.47	68'688.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	639'433.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	18'664.10	15'589.85
	Langfristiges Fremdkapital	18'664.10	655'023.55
	Total Fremdkapital	335'269.57	723'712.40
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'039'116.13	2'434'327.68
	Zweckfreies Eigenkapital	3'039'116.13	2'434'327.68
	Total Eigenkapital	3'039'116.13	2'434'327.68
	Total Passiven	3'374'385.70	3'158'040.08

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	34'645.25
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'606.55
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	298'070.73
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'768.50
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-228'812.32
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-19'104.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-3'074.25
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		181'100.16
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-858'517.50
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-858'517.50
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-858'517.50
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-300.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00

+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-300.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-858'817.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-677'717.34
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	747'709.52
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	69'992.18
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-677'717.34

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit 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 des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FIVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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.

Da die Kirchgemeinde Volketswil nichts im Finanzvermögen hat fand keine Neubewertung statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

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, Gemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

Anhang

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 39/14-18 vom 16.05.2017 0.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	315'480.50	-312'445.38	3'035.12
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	3 Namensaktien Laudinella, St. Moritz	0.00		300.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Private Dritte ...	Mehrwertbeiträge			0.00			

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausschreib. Ausw. d. W.P.	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	1'075'830.15	856'301.05	0.00	1'932'131.20	0.00	-96'606.55	0.00	0.00	0.00	-96'606.55	1'835'524.65
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	2'216.45	0.00	2'216.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'216.45
1409.0	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		1'075'830.15	858'517.50	0.00	1'934'347.65	0.00	-96'606.55	0.00	0.00	0.00	-96'606.55	1'837'741.10
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	00.01.1900	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	00.01.1900	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	00.01.1900	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	00.01.1900	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
Total Verwaltungsvermögen		1'075'830.15	858'517.50	0.00	1'934'347.65	0.00	-96'606.55	0.00	0.00	0.00	-96'606.55	1'837'741.10

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
...											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
...											-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00	0.00	0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %		0.00%	0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
...							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				0.00
...				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
CoOpera Leasing, Baar	Kopierer / Drucker		28.02.2022	18'840.80
Total				18'840.80

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	639'433.70	0.00	0.00	0.00	0.00	639'433.70	A
Total langfristige Rückstellungen		639'433.70	0.00	0.00	0.00	0.00	639'433.70	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Zentralkassenbeitrag Rückstellung für 2020		639'433.70
Total langfristige Rückstellungen			639'433.70

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
...	0.00	0.00	0.00													0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00											0.00
...	0.00			0.00	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00									0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00							0.00
...	0.00							0.00	0.00							0.00
2940 Finanzpolitische Reserve										0.00	0.00					0.00
2960 Neubewertungsreserve FV																0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten												0.00				0.00
2990 Jahresergebnis													34'645.25	0.00		34'645.25
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'039'116.13												0.00	-639'433.70		2'399'682.43
																0.00
Total	3'039'116.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34'645.25	-639'433.70		2'434'327.68

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Spendgut
Bezeichnung, Konto	2092.00
Zweck	Spendgut

Erfolgsrechnung 2019				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	16'450.74		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.50%		82.25
	Übrige Erträge	...			2'966.75
Aufwand		...		6'216.60	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				6'216.60	3'049.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'167.60

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	16'532.99
Aufwandüberschuss (-)	-3'167.60
Ertragsüberschuss (+)	
Vermögen Ende Rechnungsjahr	13'365.39

Bilanz per 31.12.2019	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		13'365.39
Total	0.00	13'365.39

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, tonart Kirchenchor
Bezeichnung, Konto 2092,01
Zweck für Chöre

Erfolgsrechnung 2019				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	2'213.36		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.50%		11.10
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	11.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					11.10

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	2'213.36
Aufwandüberschuss (-)	11.10
Ertragsüberschuss (+)	
Vermögen Ende Rechnungsjahr	2'224.46

Bilanz per 31.12.2019	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		2'224.46
Total	0.00	2'224.46

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	807'773.46	775'390.34	757'743.85	802'160.00	804'000.00	806'000.00	807'500.00	5'560'567.65	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	465'095.20	394'502.24	519'489.77	563'505.00	578'415.00	540'000.00	535'000.00	3'596'007.21	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	14'631.45	96'606.55	93'000.00	96'607.00	96'606.55	96'606.55	494'058.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	89.30	0.00	93.35	100.00	100.00	0.00	0.00	382.65	
36 Transferaufwand	889'269.60	883'100.35	841'154.55	759'130.00	807'441.00	765'000.00	765'000.00	5'710'095.50	
37 Durchlaufende Beiträge	38'731.40	30'731.35	37'898.45	37'000.00	37'000.00	38'000.00	38'000.00	257'361.20	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'200'958.96</i>	<i>2'098'355.73</i>	<i>2'252'986.52</i>	<i>2'254'895.00</i>	<i>2'323'563.00</i>	<i>2'245'606.55</i>	<i>2'242'106.55</i>	<i>15'618'472.31</i>	
40 Fiskalertrag	1'928'251.80	1'715'363.73	2'125'234.52	2'118'000.00	2'120'000.00	2'119'000.00	2'121'000.00	14'246'850.05	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	51'492.10	50'982.85	56'867.50	43'050.00	57'000.00	57'500.00	58'000.00	374'892.45	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	13'120.80	12'261.70	787.45	9'500.00	10'250.00	11'000.00	11'100.00	68'019.95	
47 Durchlaufende Beiträge	38'731.40	30'731.35	37'898.45	37'000.00	38'000.00	38'000.00	38'000.00	258'361.20	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'031'596.10</i>	<i>1'809'339.63</i>	<i>2'221'087.92</i>	<i>2'207'550.00</i>	<i>2'225'250.00</i>	<i>2'225'500.00</i>	<i>2'228'100.00</i>	<i>14'948'423.65</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-169'362.86</i>	<i>-289'016.10</i>	<i>-31'898.60</i>	<i>-47'345.00</i>	<i>-98'313.00</i>	<i>-20'106.55</i>	<i>-14'006.55</i>	<i>-670'048.66</i>	
34 Finanzaufwand	7'629.15	0.00	4'576.95	4'000.00	4'520.00	4'500.00	26.04.1912	29'726.10	
44 Finanzertrag	63'698.80	54'068.95	71'120.80	69'200.00	71'000.00	71'000.00	21.05.2094	471'088.55	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>56'069.65</i>	<i>54'068.95</i>	<i>66'543.85</i>	<i>65'200.00</i>	<i>66'480.00</i>	<i>66'500.00</i>	<i>24.01.2082</i>	<i>441'362.45</i>	
Operatives Ergebnis	-113'293.21	-234'947.15	34'645.25	17'855.00	-31'833.00	46'393.45	19.09.2043	-228'686.21	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-113'293.21	-234'947.15	34'645.25	17'855.00	-31'833.00	46'393.45	52'493.45	-228'686.21
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	89.30	100.00	93.35	0.00	0.00	0.00	0.00	282.65	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	89.30	100.00	93.35	0.00	0.00	0.00	0.00	282.65	
Total Aufwand	2'208'677.41	2'098'455.73	2'257'656.82	2'258'895.00	2'328'083.00	2'250'106.55	2'246'606.55	15'648'481.06	
Total Ertrag	2'095'384.20	1'863'508.58	2'292'302.07	2'276'750.00	2'296'250.00	2'296'500.00	2'299'100.00	15'419'794.85	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'981	5'250	5'149	
Steuerfuss	9%	9%	8%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	252	273	284	
Selbstfinanzierungsgrad	15%	3%	100%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER 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
09.06.2015	KP		15'000.00		Planerwahlverfahren	14'537.00								
21.11.2016	KGV		257'000.00		Projektierungskredit	74'320.80								
21.09.2017	KGV		1'800'000.00		Kredit Umbau KGH	986'972.35								
21.09.2017	KGV		100'000.00		Kredit Fenster KGH									
Total			2'157'000.00			1'075'830.15		856'301.05		1'932'131.20		-224'868.80	15.06.2020	KGV

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER 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
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Vergleich von Einzelkonten:

Konto		Rechnung 2019	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3500						
3500.3000.01	Kipf		66'961.00	67'400.00	439.00	zuviel budgetiert
3500.3000.02	RPK		2'880.00	3'500.00	620.00	weniger Mitglieder / ein Austritt
3500.3000.03	Kommissionen		3'360.00	9'120.00	5'760.00	wurde Pfarrwahlkommission bereits budgtiert / ist erst im 2020 aktiv
3500.3010.01	Verwaltung		196'533.35	191'756.00	-4'777.35	zu wenig budgetiert
3500.3010.02	Redaktion		6'500.00	5'500.00	-1'000.00	zu wenig budgetiert
3500.3010.08	Dienstaltersgeschenk		-	200.00	200.00	es gab keines
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, /		15'180.07	16'775.00	1'594.93	zuviel budgetiert
3500.3052.00	AG-Beiträge PK		28'183.65	26'192.00	-1'991.65	zuwenig budgetiert
3500.3053.00	AG-Beiträge UVG		3'400.50	3'417.00	16.50	
3500.3054.00	AG-Beiträge FAK		2'667.60	3'000.00	332.40	zuviel budgetiert
3500.3055.00	AG-Beiträge Ktg		1'928.95	1'100.00	-828.95	zuwenig budgetiert
3500.3090.00	Aus und Weiterbildung		3'477.58	5'900.00	2'422.42	etwas findet erst im 2020 statt
3500.3091.00	Personalsuche		-	500.00	500.00	war nicht notwendig
3500.3099.00	Übriger Personalaufwand		10'284.00	6'950.00	-3'334.00	Kappeler Kirchentagung nicht budgetiert / Austritte
3500.3100.00	Büromaterial		9'445.35	8'500.00	-945.35	Einige neue Ablagesysteme da Umzug
3500.3102.01	Drucksachen		4'029.00	4'400.00	371.00	alles auf ein Konto 3500,3102,02
3500.3102.03	Aufwand Kirchenbote		64'487.45	74'800.00	10'312.55	zuviel budgetiert
3500.3103.00	Fachliteratur		919.90	1'120.00	200.10	zuviel budgetiert
3500.3110.00	Anschaffung Büromöbel		10'971.25	5'500.00	-5'471.25	Tisch und Stühle für Sitzungszimmer wurden vergessen zu budgetieren
3500.3111.00	Anschaffung Apparate		187.80	-	-187.80	nicht budgetiert
3500.3112.00	Anschaffung Kleider		-	1'000.00	1'000.00	nicht notwendig
3500.3113.00	Anschaffung PC		3'788.90	5'400.00	1'611.10	es konnte nur ein PC angeschafft werden da Update noch nicht gemacht
3500.3118.00	Anschaffung Software		3'950.85	3'500.00	-450.85	Lintu ersetzt Kikartei Modul dazu gekauft werden CHF 1053.70
3500.3130.00	Bank und Postspesen		286.10	-	-286.10	
3500.3130.01	Telefon und Internet		6'275.00	5'600.00	-675.00	zu wenig budgetiert
3500.3130.02	Porti		1'628.76	1'800.00	171.24	
3500.3130.10	Dienstleistung dritter		9'796.65	8'100.00	-1'696.65	Archivierung teurer, mehr arbeit war. über 10 Jahre nicht mehr archiviert
3500.3132.00	Honorar externe Berater		1'381.25	-	-1'381.25	Support HRM2 Umstellung

3500.3132.01	Honorar Revision	6'058.15	4'400.00	-1'658.15	Revision Überleitungstabelle HRM1 auf HRM2 CHF 1200
3500.3134.00	Sachversicherungsprämie		500.00	500.00	
3500.3151.00	Unterhalt Apparate	590.19	600.00	9.81	Unterhalt und Einstellungen neue Telefone
3500.3158.00	Unterhalt von Software	13'946.50	6'880.00	-7'066.50	update Ruf CHF 3300 Cleanmail CHF 850 rufISO CHF 640.00 Umzug
3500.3162.00	Raten Leasing Kopierer	6'849.60	6'960.00	110.40	
3500.3170.00	Reisekosten	3'580.10	7'200.00	3'619.90	kürzung Reisespesen Pfarerschaft keine Autospesen nur noch ÖV
3500.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	-	3'240.00	3'240.00	irrtümlicherweise Parkplätze budgetiert auf Konto 3506.3169.00 gebucht
3500.3199.01	Geschenke Freiwillige		200.00	200.00	gab nichts
3500.3199.02	Verpflegung	225.35	900.00	674.65	Minderungsaufwand
3500.3612.01	Entschädigung Steuerbezu	48'193.50	-	-48'193.50	Gemäss Weisung Landeskirche neu auf Auwandkonto
3500.3612.02	Entschädigung Steuerbezu	20'028.80	-	-20'028.80	dito
3500.3631.00	Beiträge Berufsbildungsfo	-	600.00	600.00	
3500.3636.00	Beiträge Private Org	125.00	400.00	275.00	
3500.4260.01	Abo Kirchenbote	-	-6'400.00	-6'400.00	alles auf Konto 3500.4260.02 Total Budget CHF 12300
3500.4260.02	Abo Kirchenbote	-12'438.50	-6'900.00	5'538.50	siehe oben
Total		545'663.65	479'610.00	-66'053.65	
3501					
3501.3010.02	Lohn Organist	26'790.35	24'400.00	-2'390.35	zu wenig budgetiert
3501.3010.02	GD Vertretung Organist	4'320.75	3'500.00	-820.75	mehr Vertretungen
3501.3010.03	Vertretung Kasualien	2'162.15	3'500.00	1'337.85	weniger stattgefunden
3501.3010.04	Dirigent	-	5'000.00	5'000.00	nicht gebraucht
3501.3010.08	Dienstaltersgeschenk	-	200.00	200.00	gab es nicht
3501.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, /	982.30	1'200.00	217.70	zuviel budgetiert
3501.3053.00	AG-Beiträge UVG	97.96	149.00	51.04	zuviel budgetiert
3501.3054.00	AG-Beiträge FAK	171.26	194.00	22.74	zuviel budgetiert
3501.3055.00	AG-Beiträge Ktg	-	35.00	35.00	zuwenig budgetiert
3501.3090.00	Aus- und Weiterbildung des	-	100.00	100.00	wurde nicht benötigt
3501.3091.00	Personalwerbung	-	500.00	500.00	wurde nicht benötigt
3501.3099.00	Übriger Personalaufwand	401.65	400.00	-1.65	
3501.3102.00	Drucksachen	481.95	7'000.00	6'518.05	wurde so nicht benötigt
3501.3103.00	Fachliteratur	401.70	300.00	-101.70	wurde mehr benötigt Einweihungsfest KGH
3501.3105.00	Abendmahl	50.25	300.00	249.75	wurde nicht soviel benötigt
3501.3130.01	Kirchenschmuck	10'490.00	10'900.00	410.00	
3501.3130.02	Musikbeiträge in Gottesdier	7'550.00	12'800.00	5'250.00	weniger benötigt, günstigere Optionen genommen
3501.3170.01	Chile für Chlinii	2'849.80	3'600.00	750.20	weniger gebraucht
3501.3170.02	Spezielle Gottesdienste	4'254.95	9'600.00	5'345.05	zuviel budgetiert
3501.3199.01	Geschenke Freiwillige	-	200.00	200.00	nicht benötigt
3501.3632.00	Beiträge Kirchgemeinden	10'000.00	10'000.00	-	
3501.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-	-400.00	-400.00	
Total		71'005.07	93'478.00	22'472.93	
3502					
3502.3010.01	Diakonie/Jugendarbeit	135'687.90	180'793.00	45'105.10	weniger Stellenprozente Jugendarbeit und Unfall Diakonie
3502.3010.02	Claro	6'000.00	6'000.00	-	

3502.3050.00	AHV	8'625.51	14'130.00	5'504.49	weniger Stellenprozente weniger Lohnkosten -Sozialversicherung
3502.3052.00	Pensionskasse	16'564.00	27'000.00	10'436.00	dito
3502.3053.00	Unfall	2'272.99	3'200.00	927.01	dito
3502.3054.00	Familienausgleichskasse	1'504.10	2'221.00	716.90	dito
3502.3055.00	Ktg	1'345.05	823.00	-522.05	dito
3502.3090.00	Aus- und Weiterbildung des	1'300.00	1'400.00	100.00	
3502.3091.00	Personalwerbung	-	3'500.00	3'500.00	nicht notwendig
3502.3099.00	Übriger Personalaufwand	267.40	1'500.00	1'232.60	weniger benötigt
3502.3100.00	Büromaterial	954.65	-	-954.65	nicht budgetiert
3502.3102.01	Drucksachen	720.30	-	-720.30	nicht budgetiert
3502.3103.00	Fachliteratur	-	300.00	300.00	nicht benötigt
3502.3104.00	Lehrmittel	172.70	-	-172.70	nicht budgetiert
3502.3105.00	Lebensmittel	213.40	250.00	36.60	
3502.3110.00	Anschaffung Büromöbel	685.60	-	-685.60	für Jugendarbeit
3502.3111.00	Anschaffung Apparate	795.20	-	-795.20	für Jugendarbeit
3502.3130.01	Telefon und Internet	1'778.95	1'896.00	117.05	
3502.3130.02	Porti	93.50	200.00	106.50	
3502.3151.00	Unterhalt Apparate	330.15	-	-330.15	nicht budgetiert
3502.3170.00	Reisekosten	56.00	1'570.00	1'514.00	zuviel budgetiert
3502.3170.01	Altersarbeit	11'897.20	16'900.00	5'002.80	Anteil Katholiken verrechnet
3502.3170.02	Diakonie/Jugendarbeit	1'770.00	2'800.00	1'030.00	zuviel budgetiert
3502.3170.03	Va bene 50+	448.65	1'600.00	1'151.35	zuviel budgetiert
3502.3199.01	Geschenke		200.00	200.00	nicht benötigt
3502.3636.01	Beiträge Brot für alle	500.00	8'600.00	8'100.00	
3502.3636.02	Beitrag Rumänien	1'385.65	4'400.00	3'014.35	weniger Eingänge
3502.3636.03	Beiträge Ghana		3'500.00	3'500.00	wurde an andere Institutionen geleistet
3502.3636.04	Beiträge Berggemeinden		1'800.00	1'800.00	wurde an andere Institutionen geleistet
3502.3636.10	Beiträge an Hilfsorganisatio	1'029.80	1'400.00	370.20	
3502.4612.00	Entschädigung von Kath.		-5'000.00	-5'000.00	kein Anteil
Total		196'398.70	280'983.00	84'584.30	
3503				-	
3503.3010.01	Löhne	58'553.25	65'000.00	6'446.75	weniger Klassen daher weniger Lektionen
3503.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, /	3'008.01	4'500.00	1'491.99	
3503.3052.00	AG-Beiträge an Pensionska	4'476.65	4'400.00	-76.65	
3503.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	628.64	600.00	-28.64	
3503.3054.00	AG-Beiträge an Familienau:	525.00	750.00	225.00	
3503.3055.00	AG-Beiträge an Krankentag	437.20	200.00	-237.20	
3503.3090.00	Aus- und Weiterbildung des	480.00	3'680.00	3'200.00	wurde zuviel budgetiert keine Ausbildung Katechetin
3503.3091.00	Personalwerbung	0.00	500.00	500.00	wurde nicht benötigt
3503.3099.00	Übriger Personalaufwand	230.50	400.00	169.50	
3503.3100.00	Büromaterial	41.60	1'200.00	1'158.40	wurde nicht benötigt
3503.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsm	16.95	0.00	-16.95	
3503.3102.01	Drucksachen, Publikatione	141.35	300.00	158.65	weniger benötigt

3503.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	100.00	100.00 nicht benötigt
3503.3104.00	Lehrmittel	3'536.13	7'300.00	3'763.87 da weniger Lektionen wurde auch weniger Material gebraucht
3503.3105.00	Lebensmittel	880.90	3'900.00	3'019.10 dito
3503.3110.00	Anschaffung Büromöbel	209.75	0.00	-209.75
3503.3112.00	Anschaffung Kleider	78.50	0.00	-78.50
3503.3130.01	Porti	913.35	600.00	-313.35 mehr als budgetiert benötigt
3503.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'921.05	0.00	-1'921.05 anders verbucht von Kind und Familie 3503.3171.01
3503.3171.01	Kind und Familie	3'225.70	8'800.00	5'574.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	1'458'455.42	118'367.50	1'577'661.00	119'640.00
Nettoergebnis		1'340'087.92	1'577'661.00	119'640.00
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	558'102.15	12'438.50	492'910.00	13'300.00
Nettoergebnis		545'663.65	492'910.00	13'000.00
300001 Entschädigungen Kirchenpflege	66'961.00		67'400.00	0.00
300002 Entschädigung RPK	2'880.00		3'500.00	0.00
300003 Entschädigung Kommissionen	3'360.00		9'120.00	0.00
301001 Löhne	196'533.35		191'756.00	0.00
301002 Löhne Redaktion ref. lokal	6'500.00		5'500.00	0.00
301008 Dienstatlersgeschenk	0.00		200.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'180.07		16'775.00	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	28'183.65		26'192.00	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400.50		3'417.00	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'667.60		3'000.00	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'928.95		1'100.00	0.00
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'477.58		5'900.00	0.00
309100 Personalwerbung	0.00		500.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	10'284.00		6'950.00	0.00
310000 Büromaterial	9'445.35		8'500.00	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	4'029.00		2'000.00	0.00
310202 Öffentlichkeitsarbeit	0.00		2'400.00	0.00
310203 Mitteilungsblatt	64'487.45		74'800.00	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	919.90		1'120.00	0.00
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'971.25		5'500.00	0.00
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	187.80		0.00	0.00
311200 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.00		1'000.00	0.00
311300 Anschaffung Hardware	3'788.90		5'400.00	0.00
311800 Anschaffung Hardware	3'950.85		3'500.00	0.00
311900 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0.00		0.00	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	286.10		0.00	0.00
313001 Telefon und Internet	6'275.00		5'600.00	0.00
313002 Porti	1'628.76		1'800.00	0.00
313010 Dienstleistungen Dritter	9'796.65		8'100.00	0.00
313200 Honorare externe Berater	1'381.25		0.00	0.00
313201 Honorare Revision	6'058.15		4'400.00	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	0.00		500.00	0.00
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	590.19		600.00	0.00
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00	0.00
315300 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		0.00	0.00
315800 Unterhalt von Software	13'946.50		6'880.00	0.00
316200 Raten für operatives Leasing	6'849.60		6'960.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000 Reisekosten und Spesen	3'580.10		7'200.00	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	0.00		3'240.00	0.00
319901 Geschenke für Freiwillige	0.00		200.00	0.00
319902 Verpflegung Kirchgemeindeversammlung	225.35		900.00	0.00
361200 Entschädigung an Gemeinde	0.00		0.00	0.00
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	48'193.50		0.00	0.00
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	20'028.80		0.00	0.00
363100 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	0.00		600.00	0.00
363500 Beiträge an private Unternehmungen	0.00		0.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125.00		400.00	0.00
363601 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	0.00		0.00	0.00
426001 Abonnement Kirchenbote	0.00		0.00	6'400.00
426002 Abofranken Kirchenbote	0.00	12'438.50	0.00	6'900.00
3501 Gottesdienst	71'005.07	0.00	93'878.00	400.00
Nettoergebnis		71'005.07	93'878.00	400.00
301001 Löhne	26'790.35		24'400.00	
301002 Vertretung Organisten	4'320.75		3'500.00	
301003 Kasualien	2'162.15		3'500.00	
301004 Dirigent Kirchenchor	0.00		5'000.00	
301008 Dienstaltersgeschenk	0.00		200.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	982.30		1'200.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		0.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	97.96		149.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	171.26		194.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		35.00	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		100.00	
309100 Personalwerbung	0.00		500.00	
309900 Übriger Personalaufwand	401.65		400.00	
310000 Büromaterial	0.00		0.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		0.00	
310200 Drucksachen, Publikationen	481.95		7'000.00	
310202 Inserate	0.00		0.00	
310203 Mitteilungsblatt	0.00		0.00	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	401.70		300.00	
310500 Abendmahl	50.25		300.00	
313001 Kirchenschmuck	10'490.00		10'900.00	
313002 Musikbeiträge in Gottesdienst	7'550.00		12'800.00	
317001 Chile für Chlinii	2'849.80		3'600.00	
317002 Spezielle Gottesdienste	4'254.95		9'600.00	
319901 Geschenke für Freiwillige	0.00		200.00	
363200 Beiträge an Kirchgemeinden	10'000.00		10'000.00	
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	400.00
3502 Diakonie und Seelsorge	196'398.70		285'983.00	5'000.00
Nettoergebnis		196'398.70	285'983.00	5'000.00
301001 Löhne	135'687.90		180'793.00	
301002 Lohn Claro-Stand	6'000.00		6'000.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'625.51		14'130.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'564.00		27'000.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'272.99		3'200.00	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'504.10		2'221.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'345.05		823.00	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		1'400.00	
309100 Personalwerbung	0.00		3'500.00	
309900 Übriger Personalaufwand	267.40		1'500.00	
310000 Büromaterial	954.65		0.00	
310201 Drucksachen, Publikationen	720.30		0.00	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		300.00	
310400 Lehrmittel	172.70		0.00	
310500 Lebensmittel	213.40		250.00	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	685.60		0.00	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	795.20		0.00	
313001 Telefon	1'778.95		1'896.00	
313002 Porti	93.50		200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	330.15		0.00	
317000 Reisekosten und Spesen	56.00		1'570.00	
317001 Altersarbeit	11'897.20		16'900.00	
317002 Diakonie und Freiwilligenarbeit	1'770.00		2'800.00	
317003 Va bene 50 +	448.65		1'600.00	
319901 Geschenke	0.00		200.00	
363601 Beiträge an Brot für alle	500.00		8'600.00	
363602 Beiträge an Kinderheim Rumänien	1'385.65		4'400.00	
363603 Beiträge an Ghana	0.00		3'500.00	
363604 Beiträge Berggemeinden	0.00		1'800.00	
363610 Beiträge an diverse Hilfsorganisationen	1'029.80		1'400.00	
461200 Entschädigung von Kath. Kirchgemeinde	0.00		0.00	5'000.00
3503 Bildung und Spiritualität	105'949.43	1'700.00	155'960.00	1'840.00
Nettoergebnis		104'249.43	155'960.00	1'840.00
301001 Löhne	58'553.25		65'000.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'008.01		4'500.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'476.65		4'400.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	628.64		600.00	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	525.00		750.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	437.20		200.00	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	480.00		3'680.00	
309100 Personalwerbung	0.00		500.00	
309900 Übriger Personalaufwand	230.50		400.00	
310000 Büromaterial	41.60		1'200.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16.95		0.00	
310201 Drucksachen, Publikationen	141.35		300.00	
310202 Inserate	0.00		0.00	
310203 Mitteilungsblatt	0.00		0.00	
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		100.00	
310400 Lehrmittel	3'536.13		7'300.00	
310500 Lebensmittel	880.90		3'900.00	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	209.75		0.00	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00		0.00	
311200 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	78.50		0.00	
311300 Anschaffung Hardware	0.00		0.00	
311800 Anschaffung von immateriellen Anlagen	0.00		0.00	
311900 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0.00		0.00	
313000 Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00	
313001 Porti	913.35		600.00	
317000 Reisekosten und Spesen	1'921.05		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317101 Kind und Familie	3'225.70		8'800.00	
317102 Domino	755.60		3'600.00	
317103 Jugend und Familie	1'139.15		12'400.00	
317104 Konfirmanden	13'456.25		22'500.00	
317105 Projektstage Oberstufe	22.90		3'500.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	41.00		0.00	
363601 Beitrag Boldern	230.00		230.00	
363602 Beitrag Magliaso	4'000.00		4'000.00	
363603 Beitrag Cevi	7'000.00		7'500.00	
426001 Beiträge Konflager	0.00	1'700.00	0.00	1'500.00
426002 Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	340.00
3504 Kultur	83'816.41	42'429.00	86'500.00	32'800.00
Nettoergebnis		41'387.41	86'500.00	32'800.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	388.54		0.00	
305009 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	65.47		0.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29.01		0.00	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67.87		0.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.67		0.00	
310202 Inserate	281.20		0.00	
310500 Lebensmittel	1'505.45		0.00	
313001 Porti	160.90			
313002 Musikalische Veranstaltungen	25'084.15		21'300.00	
317101 Seniorenferien	31'421.10		28'900.00	
317102 Öffentliche Anlässe	8'569.90		7'800.00	
317103 Erwachsenenbildung	3'130.85		7'800.00	
317104 Frühlings- und Skilager	1'500.00		1'500.00	
317105 Gemeindeaufbau	11'458.30		18'900.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	0.00		100.00	
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		200.00	
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	3'105.00	0.00	
426001 Beiträge Seniorenferien	0.00	28'540.00	0.00	20'200.00
426002 Rückerstattungen Konzerte	0.00	8'559.00	0.00	4'500.00
426003 Beiträge Erwachsenenbildung	0.00	0.00	0.00	6'400.00
426010 Rückerstattungen Dritter Diverses	0.00	2'225.00	0.00	1'700.00
	0.00		0.00	
3506 Kirchliche Liegenschaften	443'183.66	61'800.00	462'430.00	66'300.00
Nettoergebnis		381'383.66	462'430.00	66'300.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301001 Löhne	108'852.55		107'673.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'849.12		6'703.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'165.68		13'751.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'789.65		1'404.00	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'194.72		1'200.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'042.78		579.00	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		500.00	
309900 Übriger Personalaufwand	4'855.47		7'000.00	
310000 Büromaterial	22.80		0.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'217.75		2'900.00	
310500 Lebensmittel	290.95		0.00	
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'075.55		0.00	
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	16'007.05		32'000.00	
312001 Wasser und Abwasser	907.60		4'600.00	
312002 Energie	15'445.25		16'300.00	
312003 Heizmaterial	0.00		7'600.00	
312004 Kehrichtabfuhrgebühren	848.05		700.00	
313000 Dienstleistungen Dritter	0.00		1'800.00	
313400 Sachversicherungsprämien	8'632.95		8'300.00	
313700 Steuern und Abgaben	0.00		0.00	
314401 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'194.44		46'000.00	
314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	14'155.75		10'000.00	
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		0.00	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'524.30		14'210.00	
315900 Unterhalt übrige mobile Anlagen	231.75		0.00	
316001 Miete Jugendlokal	22'230.50		29'760.00	
316002 Miete Pfarrwohnung	34'800.00		34'800.00	
316003 Miete Kindergarten	5'100.00		5'100.00	
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	5'274.35		0.00	
317000 Reisekosten und Spesen	2'479.00		1'800.00	
319900 Übriger Betriebsaufwand	1'139.10		250.00	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	96'606.55		107'500.00	
424000 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		
439000 Übriger Ertrag		300.00		
447001 Mieteinnahmen Pfarrwohnungen		61'200.00		
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00		0.00	61'200.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00		0.00	600.00
461200 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				4'500.00
9 FINANZEN UND STEUERN	799'201.40	2'173'934.57	859'512.00	2'212'700.00
Nettoergebnis	1'374'733.17		859'512.00	2'212'700.00
9100 Steuern	8'027.50	2'125'234.52	69'000.00	2'168'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	2'117'207.02		69'000.00	2'168'000.00
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	18'658.20		4'920.00	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-10'630.70		1'080.00	
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen			51'660.00	
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen			11'340.00	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'193'725.30	0.00	1'322'230.00
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	60'493.05	0.00	113'160.00
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	6'566.96	0.00	6'000.00
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Person	0.00	33'524.40	0.00	69'700.00
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Perso	0.00	-18'410.25	0.00	-27'880.00
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	239'645.15	0.00	293'990.00
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	23'112.20	0.00	
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	1'221.23	0.00	
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Person	0.00	14'364.40	0.00	
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Person	0.00	-8'692.55	0.00	
400200 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	-741.20	0.00	2'000.00
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	415'217.25	0.00	328'002.00
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	97'156.65	0.00	
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	122.59	0.00	
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	74'522.85	0.00	15'300.00
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-35'780.00	0.00	-6'120.00
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	27'259.40	0.00	26'778.00
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	1'781.35	0.00	24'840.00
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	9.39	0.00	
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	5'575.70	0.00	
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-5'439.35	0.00	
9300 Finanzausgleich	748'511.80		748'512.00	
Nettoergebnis		748'511.80	748'512.00	
363610 Zentralkassenbeitrag	748'511.80		748'512.00	
9610 Zinsen	4'670.30	9'920.80	3'100.00	5'800.00
Nettoergebnis	5'250.50		3'100.00	5'800.00
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'587.40		2'460.00	
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	989.55		540.00	
394000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	93.35		100.00	
440000 Zinsen flüssige Mittel	0.00		0.00	100.00
440101 Zinsen auf Kontokorrenten	0.00	2'998.95	0.00	2'700.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440102 Zinsen auf Depotguthaben	0.00	1.15	0.00	
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	5'380.99	0.00	2'460.00
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	1'539.71	0.00	540.00
440200 Zinsen Finanzanlagen	0.00		0.00	
440900 Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0.00		0.00	
442000 Dividenden FV	0.00		0.00	
442900 Übriger Beteiligungsertrag FV	0.00		0.00	
445000 Erträge aus Darlehen VV	0.00		0.00	
445100 Erträge aus Beteiligungen VV	0.00		0.00	
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00		0.00	
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	787.45	787.45	0.00	0.00
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe		787.45	0.00	
9950 Neutrale Aufwände und Erträge Nettoergebnis	37'898.45	37'898.45	38'800.00	38'800.00
370601 Angeordnete Kollekten	5'418.00		6'300.00	
370601 Kollekten Gottesdienst	12'506.50		10'000.00	
370603 Kollekten Beerdigungen	13'081.00		11'000.00	
370604 Kollekten Brot für alle	5'401.00		4'500.00	
370605 Kollekten Rumänien	0.00		2'500.00	
370610 Kollekten Diverses	1'491.95		4'500.00	
470601 Angeordnete Kollekten		5'418.00	0.00	6'300.00
470602 Kollekten Gottesdienst		12'506.50		10'000.00
470603 Kollekten Beerdigungen		13'081.00		11'000.00
470604 Kollekten Brot für alle		5'401.00	0.00	4'500.00
470605 Kollekten Rumänien		0.00		2'500.00
470610 Kollekten Diverses		1'491.95		4'500.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	93.35	93.35	100.00	100.00
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	93.35		100.00	
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		93.35		100.00
999 Abschluss		0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis				0.00
389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	2'257'656.82		2'437'173.00	
Total Ertrag		2'292'302.07		2'332'340.00
900000 Ertragsüberschuss	34'645.25			
900100 Aufwandüberschuss				104'833.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3506.5010.01	0.00	0.00	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist (Budgetabweichungen).</i>
3506.5010.02	0.00	0.00	0.00	
...				

96

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
9630.7040.00	0.00	0.00	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist (Budgetabweichungen).</i>
9630.7540.00	0.00	0.00	0.00	
...				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3506	Kirchliche Liegenschaften				
	Nettoausgaben	858'517.95	858'517.95	625'340.80	625'340.80
			0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück				
504001	Umbau KGH	856'301.05		625'340.80	
504002	Renovation Sigristenhaus	2'216.45		0.00	
506010	Mobilier Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00
...			0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern				
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		0.00		0.00
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss		0.00		0.00
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss		0.00		0.00
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen		858'517.95		625'340.80
6900.00	Aktivierung Ausgaben				
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	3'374'385.70	3'158'040.08
10	Finanzvermögen	2'298'555.55	1'320'298.98
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	747'709.52	69'992.18
1000	Kasse	11'136.60	3'068.95
1000.01	Hauptkasse	11'136.60	3'068.95
1000.20	Kasse Vorschuss	0.00	0.00
1001	Post	183'378.96	41'061.46
1001.00	Postcheckkonto	78'071.36	35'753.86
1001.10	Sparkonto Post	105'307.60	5'307.60
1002	Bank	553'193.96	25'861.77
1002.00	ZKB Konto	94'778.31	25'889.77
1002.10	ZKB Anlagesparkonto	458'415.65	-28.00
101	Forderungen	1'526'078.08	1'228'007.35
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'199'584.53	1'214'752.63
1011.00	Kontokorrent Gde Volketswil	1'199'584.53	1'214'752.63
1012	Steuerforderungen	315'480.50	3'035.12
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	315'480.50	3'035.12
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	10'359.45	4'161.45
1016.01	Ständige Vorschüsse	10'359.45	4'161.45
1019	Übrige Forderungen	653.60	6'058.15
1019.08	Mietzinsdepot PP	0.00	558.45
1019.09	Mietzinsdepot Pfarrwohnung	0.00	5'499.70
1019.11	Guthaben PK	653.60	0.00

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	24'767.95	21'999.45
1040	Aktive RA Personalaufwand	2'894.45	2'437.55
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	2'894.45	2'437.55
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'623.65	19'561.90
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'623.65	19'561.90
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	15'249.85	0.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	15'249.85	0.00
107	Finanzanlagen	0.00	300.00
1070.10	Anlagefonds-Anteile	0.00	300.00
14	Verwaltungsvermögen	1'075'830.15	1'837'741.10
1404	Hochbauten	0.00	1'835'524.65
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		1'932'131.20
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt		-96'606.55
1407	Anlagen im Bau VV	1'075'830.15	2'216.45
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'075'830.15	2'216.45

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	3'374'385.70	3'158'040.08
20	Fremdkapital	335'269.57	723'712.40
200	Laufende Verbindlichkeiten	296'440.77	67'628.45
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	46'386.42	65'246.50
2000.00	Kreditoren WW Soft	46'386.42	63'935.45
2000.01	Kreditoren (manuell)	0.00	1'211.00
2000.02	Quellensteuer	0.00	100.05
...			
2002	Steuern	248'605.75	0.00
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	248'605.75	0.00
2005	Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'348.60	2'281.95
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	1'348.60	2'281.95
2006	Depotgelder und Kautionen	100.00	100.00
2006.00	Schlüsseldepots	100.00	100.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	20'164.70	1'060.40
2040	Passive RA Personalaufwand	1'161.60	1'060.40
2040.00	Passive RA Personalaufwand	1'161.60	1'060.40
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'003.10	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'003.10	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	639'433.70
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	639'433.70
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		639'433.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	18'664.10	15'589.55

2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen	18'664.10	15'589.85
2092.00	Spendgut	16'450.74	13'365.39
2092.01	Legat tonart Kirchenchor	2'213.36	2'224.46
29	Eigenkapital	3'039'116.13	2'434'327.68
...		0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'039'116.13	2'434'327.68
2990	Jahresergebnis	0.00	34'645.25
2990.00	Jahresergebnis	0.00	34'645.25
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'039'116.13	2'399'682.43
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'039'116.13	2'399'682.43