

Römisch-katholische Kirchgemeinde 8302 Kloten

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	21. März 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	24. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. April 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	7. Dezember 2020
Veröffentlichung	24. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6,7,8
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 9
4	Vollständigkeitserklärung 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 12
6	Erfolgsrechnung 13
7	Investitionsrechnungen 14-15
8	Bilanz 16-17
9	Geldflussrechnung 18-19
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 20
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 20-23
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung 23-24
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 25-26
	Eventualforderungen 27
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 28
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 29
	Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1 30
	Beteiligungsspiegel 31
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 32-33

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	34
Rückstellungsspiegel	35-36
Eigenkapitalnachweis	37
Sonderrechnungen	38
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	41

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	43-47
12	Erfolgsrechnung	48-56
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	58
15	Bilanz	59-63

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Kloten
Rosenweg 7
8302 Kloten

Finanzvorständin
Rechnungsführerin

Andrea Nádudvary
Andrea Nádudvary

Telefon
E-Mail

044 804 25 25
andrea.nadudvary@kathkirchekloten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung enthält folgende Schwerpunkte zur finanziellen Entwicklung:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Schlussbilanz per 31. Dezember 2019 weist Aktiven und Passiven von je CHF 15'338'591.13 aus.

Das Eigenkapital steigt infolge des Ertragsüberschusses von CHF 1'320'659.04 von bisher CHF 13'796'891.81 auf CHF 15'117'550.85.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen weist bei Ausgaben von CHF 82'284.25 und Einnahmen von CHF 0 Nettoinvestitionen von CHF 82'284.25 aus.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist bei Ausgaben von CHF 0 und Einnahmen von CHF 0 eine Nettoveränderung von CHF 0 aus.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Der Jahresabschluss 2019 kann nur mit dem Budget 2019 verglichen werden, aber nicht mit den Vorjahren.

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 5'782'213.41 (Budget: CHF 5'807'510.00) und einem Ertrag von CHF 7'102'872.45 (Budget: CHF 6'359'040.00) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'320'659.04 ab. Im Voranschlag war ein Ertragsüberschuss von CHF 552'430.00 vorgesehen.

Das um CHF 768'229.04 massiv bessere Ergebnis ist primär auf höhere Steuererträge und mehr Sparen bei Aufwänden zurückzuführen.

c. Begründung wesentlicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Erfolgsrechnung: Die wesentlichen Abweichungen in der Erfolgsrechnung werden auf den Seiten 43 bis 46 erläutert.

Das Investitionsprojekt „Einbau einer Kühlungsanlage im Zentrumssaal“ in Kloten mit einem Kredit von CHF 105'000 wurde am 26. November 2018 der Kirchgemeindeversammlung (KGV) vorgelegt und auch einstimmig genehmigt. Die Kosten liegen nun nach Abschluss dieses Vorhabens um CHF 22'715.75 unter dem bewilligten Kredit.

	Budget 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Umgestaltung Kühlungsanlage Zentrumssaal	105'000.00	0.00	82'284.25	0.00
aktivierte Ausgaben Kühlungsanlage Zentrumssaal	0.00	105'000.00	0.00	82'284.25
Total		105'000.00	82'284.25	

Investitionsrechnung: Die wesentlichen Abweichungen in der Investitionsrechnung werden auf der Seite 47 erläutert.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Kloten geprüft und für richtig befunden.

2 Die **Jahresrechnung 2019** der Kirchgemeinde Kloten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'782'213.41
	Gesamtertrag	CHF	7'102'872.45
	Ertragsüberschuss	CHF	1'320'659.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	82'284.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	82'284.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	15'338'591.13

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 15'117'550.85.

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

8303 Bassersdorf, 24.03.2020
Kirchenpflege Kloten

Präsidentin
Susanne Rotondo

Finanzvorständin
Andrea Nádudvary

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Kloten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 24.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'782'213.41
	Gesamtertrag	CHF	7'102'872.45
	Ertragsüberschuss	CHF	1'320'659.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	82'284.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	82'284.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	15'338'591.13

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 15'117'550.85

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Kloten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Kloten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8303 Bassersdorf, 07.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Kloten

Präsident
Hans-Peter Boschung

Aktuarin
Judith Roos

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Kloten am 07.12.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'782'213.41
	Gesamtertrag	CHF	7'102'872.45
	Ertragsüberschuss	CHF	1'320'659.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	82'284.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	82'284.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	15'338'591.13

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 15'117'550.85.

8302 Kloten, 07.12.2020

Namens der Kirchgemeindeversammlung Kloten

Präsidentin
Susanne Rotondo

Aktuarin
Patricia Rösch

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung findet durch die RPK statt. Diese erstattet der Kirchenpflege und der Aufsichtskommission umfassenden Bericht mittels Prüfbericht der RPK vom 7. April 2020.

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorständin und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8302 Kloten, 20.03.2020
Ressort Finanzen

Finanzvorständin
Andrea Nádudvary

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	1'320'659.04	552'430.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	349'614.00	351'250.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'670'273.04	903'680.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	82'284.25	105'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'587'988.79	798'680.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2030%	861%	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	2'577'744.91	2'551'030.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	722'908.91	902'480.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	349'614.00	351'250.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'106'561.86	1'978'750.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'756'829.68</i>	<i>5'783'510.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	6'829'522.58	6'089'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	14'097.85	12'140.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	1'586.05	1'300.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'355.75	1'500.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'847'562.23</i>	<i>6'103'940.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'090'732.55	320'430.00	0.00
34 Finanzaufwand	25'383.73	24'000.00	0.00
44 Finanzertrag	255'310.22	256'000.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	229'926.49	232'000.00	0.00
Operatives Ergebnis	1'320'659.04	552'430.00	0.00
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'320'659.04	552'430.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	5'782'213.41	5'807'510.00	0.00
Total Ertrag	7'102'872.45	6'359'940.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	82'284.25	105'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		82'284.25	105'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		82'284.25	105'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-82'284.25	-105'000.00	0.00

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		1.1.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'053'057.98	10'191'404.06
101	Forderungen	2'246'671.48	1'647'999.32
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	30'746.20	10'917.50
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	10'330'475.66	11'850'320.88
107	Finanzanlagen	600.00	600.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	600.00	600.00
Total Finanzvermögen		10'331'075.66	11'850'920.88
140	Sachanlagen VV	3'455'000.00	3'187'670.25
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	300'000.00	300'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'755'000.00	3'487'670.25
Total Verwaltungsvermögen		3'755'000.00	3'487'670.25
Total Aktiven		14'086'075.66	15'338'591.13
* Total Anlagevermögen		3'755'600.00	3'488'270.25

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	275'598.32	195'865.13
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	13'585.53	17'350.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	7'825.15
	Kurzfristiges Fremdkapital	289'183.85	221'040.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	289'183.85	221'040.28
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'796'891.81	15'117'550.85
	Zweckfreies Eigenkapital	13'796'891.81	15'117'550.85
	Total Eigenkapital	13'796'891.81	15'117'550.85
	Total Passiven	14'086'075.66	15'338'591.13

Geldflussrechnung

[FAKULTATIV]

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'320'659.04	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	349'614.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	598'672.16	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'828.70	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-79'733.19	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	3'764.47	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	7'825.15	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'220'630.33	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-82'284.25	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-82'284.25	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-82'284.25	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-82'284.25	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'138'346.08	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	8'053'057.98	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	10'191'404.06	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'138'346.08	0.00

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).

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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000** liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 10 vom 26. Juni 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** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtet.

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, 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	~

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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
Fahrzeuge und Maschinen	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 mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 14 vom 01.10.2019 0.0 %. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Kirchgemeinderechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und Sonderrechnungen, falls vorhanden. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftung Christ-König in Kloten ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Stiftung Christ-König ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke. Zudem stellt die Pfarrkirchstiftung der Kirchgemeinde gemäss Baurechts-Vertrag vom 8.11.1968 resp. 15.12.2008 sämtliche Grundstücke gegen Entrichtung eines Baurechtszinses zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat. Nr. 2996 in Kloten (Rosenweg 3-7, Spitzweg 14)
- Grundstück, Kat. Nr. 584 in Kloten (Spitzweg 12)

Die Kirchgemeinde Kloten ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude inkl. Möbel und Einrichtungen. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der 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).

- Grundstück, Kat. Nr. 1853 mit Kirche inkl. ganzes Kirchenzentrum (Geb.Nr. 999) und altem Pfarrhaus (Geb.Nr. 967) in Bassersdorf
- Grundstück, Kat. Nr. 2995 mit Geb.Nr. 1833 in Kloten (Rosenweg 1)
- Gebäude Nr. 1299 (Mehrzweckgebäude), Nr. 1731 (Kirche) und Nr. 1732 (Kirchenzentrum) auf Grundstück, Kat. Nr. 2996 in Kloten (Rosenweg 3-7 & Spitzweg 14)
- Gebäude Nr. 492 (abbruchreifes Haus) und Nr. 207 (dazugehörige Garage) auf Grundstück Kat.Nr. 584 in Kloten (Spitzweg 12)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt. Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (keine Konsolidierung):

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

- 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	200.10	-122.10	78.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	200.10	-122.10	78.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	2'143'474.15	-602'073.88	1'541'400.27
	- <i>Steuern aus dem Rechnungsjahr</i>	<i>1'300'405.78</i>	<i>-197'152.02</i>	<i>1'103'253.76</i>
1012.01	Forderungen ord. Steuern Kloten	1'196'612.30	-290'149.14	906'463.16
1012.02	Forderungen ord. Steuern B'dorf	70'129.06	101'385.46	171'514.52
1012.03	Forderungen ord. Steuern N'dorf	33'664.42	-8'388.34	25'276.08
	- <i>Steuern aus früheren Jahren</i>	<i>845'591.35</i>	<i>-407'444.84</i>	<i>438'146.51</i>
1012.11	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) Kloten	644'319.25	-413'896.65	230'422.60
1012.12	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) B'dorf	169'469.65	-20'520.69	148'948.96
1012.13	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) N'dorf	0.00	9'357.11	9'357.11
1012.14	Steuerrestanzen Nachsteuern Kloten	27'699.97	19'673.27	47'373.24
1012.15	Steuerrestanzen Nachsteuern B'dorf	1'579.50	465.10	2'044.60
1012.16	Steuerrestanzen Nachsteuern N'dorf	2'522.98	-2'522.98	0.00
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	1'000.00	1'000.00
1013.10	Lohnvorschüsse	0.00	1'000.00	1'000.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	5387.90	5'387.90
1015.00	Abrechnungskonto	0.00	5'387.90	5'387.90
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	100'000.00	0.00	100'000.00
1016.01	Betriebsvorschüsse Pf'amt Kloten	70'000.00	0.00	70'000.00
1016.02	Betriebsvorschüsse Pf'amt B'dorf	30'000.00	0.00	30'000.00

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1019	Übrige Forderungen	474.25	-341.10	133.15
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	474.25	-341.10	133.15
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'373.80	-8'456.30	10'917.50
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'373.80	-8'456.30	10'917.50
1070	Aktien und Anteilsscheine	600.00	0.00	600.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
1070.20	Anteilscheine	600.00	0.00	600.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			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
Pfarrkirchenstiftung	Darlehen an Stiftung Christkönig *)		offen	300'000.00		3%	
...						fällig jeweils am 26.Mai	
	*) ist nicht abzuschreiben gewährt am 26.5.2008 für max. 20 Jahre bei fixem Zinssatz von 3% pro Jahr, fällig jeweils am 26.5.						

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
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

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	82'284.25	0.00	82'284.25	0.00	4'114.00	0.00	0.00	0.00	4'114.00	78'170.25
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	0.00	82'284.25	0.00	82'284.25	0.00	4'114.00	0.00	0.00	0.00	4'114.00	78'170.25
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	0.00	82'284.25	0.00	82'284.25	0.00	4'114.00	0.00	0.00	0.00	4'114.00	78'170.25

Anhang

[Variante, wenn VV HRM1 ausserhalb der Anlagenbuchhaltung geführt wird.]

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen HRM1

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.	Abschreibungs- satz	Abschreibungen*	Restbuchwert per 31.12.
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
* Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.				
1400.90 Grundstücke VV	3'455'000.00	10%	345'500.00	3'109'500.00
1404.90 Hochbauten	0.00	10%	0.00	0.00
1406.90 Mobilien VV	0.00	10%	0.00	0.00
1409.90 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.90 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung	0.00	10%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	3'455'000.00		345'500.00	3'109'500.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.	Buchwert per 31.12.
1400.00 Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	0.00	0.00
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	0.00	-345'500.00
1404.90 Hochbauten (HRM1)	3'455'000.00	3'455'000.00
1406.00 Mobilien VV	0.00	82'284.25
1406.09 Wertberichtigung Mobilien VV	0.00	-4'114.00
Total Verwaltungsvermögen	3'455'000.00	3'187'670.25

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Anteilscheine Amtsbürgerschaft											600.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										600.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Genossenschaft Alterssiedlung Kloten	Genossenschaft									10'000.00	0.00
---	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	-------------

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
200	Laufende Verbindlichkeiten	289'183.85	-68'120.04	221'040.28
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	89'228.04	88'114.36	177'342.40
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	44'704.10	113'707.14	158'411.24
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	6'142.95	6'395.95	12'538.90
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	1'355.50	-1'355.50	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	3'343.30	-238.30	3'105.00
2000.13	Kreditoren Quellensteuer	5'182.19	-1'894.93	3'287.26
2000.21	Kreditoren Entwicklungshilfe	26'000.00	-26'000.00	0.00
2000.22	Kreditoren Inlandhilfe	2'500.00	-2'500.00	0.00
2002	Steuern	45'490.64	-35'748.57	9'742.07
2002.03	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) N'dorf	34'402.81	-34'402.81	0.00
2002.06	Steuerrestanzen Nachsteuern N'dorf	11'087.83	-1'345.76	9'742.07
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	140'879.64	-132'098.98	8'780.66
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	8'664.49	114.11	8'778.60
2005.01	Abrechnungskonto Quellensteuern für Personal (Abzüge)	0.00	2.06	2.06
2005.13	Abrechnungskonto Pf'amt Kloten	55'655.68	-55'655.68	0.00
2005.14	Abrechnungskonto Pf'amt B'dorf	76'559.47	-76'559.47	0.00
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
2040	Passive RA Personalaufwand	23.53	0.00	0.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	23.53	0.00	0.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	13'562.00	3'788.00	17'350.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	13'562.00	3'788.00	17'350.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	7'825.15	7'825.15
2050.00	Mehrleistungen des Personals	0.00	7'825.15	7'825.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.00	Mehrleistungen des Personals	0.00	7'825.15	0.00	0.00	0.00	7'825.15	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	7'825.15	0.00	0.00	0.00	7'825.15	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen Feriensaldo und Überzeit 2019	3500.3010.15	4'109.05
A	Rückstellungen Feriensaldo und Überzeit 2019	3500.3010.25	3'716.10
Total kurzfristige Rückstellungen			7'825.15

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.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Neubewertung*	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00
2950 Aufwertungsreserve*									0.00
Aufwertungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*									0.00
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2990 Jahresergebnis									1'320'659.04
Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'320'659.04	0.00	1'320'659.04
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									13'796'891.81
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'796'891.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'796'891.81
Total	13'796'891.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'320'659.04	0.00	15'117'550.85

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

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto xx, 2092.xx
Zweck ...

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder		9'544	
Steuerfuss		9%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)		7'181	
Selbstfinanzierungsgrad		2030%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil		0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient		0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied		0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
26.11.2018	GV	B	105'000.00	3506 5040.41	Klimaanlage Zentrumssaal Kloten (2019)	0.00	0.00	82'284.25	0.00	82'284.25	0.00	-22'715.75		
02.12.2019	GV	B	300'000.00	3506 5040.42	Kirchendachsanierung in Kloten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00		
02.12.2019	GV	B	150'000.00	3506 5040.72	Kirchendachsanierung in Bassersdorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-150'000.00		
02.12.2019	GV	B	50'000.00	3506 5040.43	Projekt Spitzweg 12/14 in Kloten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00		

Anhang

[FAKULTATIV]

Gebundene Ausgabenbeschlüsse*

Kreditbeschluss							Rechnung 2019					
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
...					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Der Nettoaufwand beträgt CHF 1'133'298 und liegt CHF 108'741 tiefer als im Budget 2019.

Mehraufwand bei Briefpapier, Couvert; Drucksachen;

weniger Aufwand bei Büromaterial, Inserate, Anschaffung Büromöbel und -geräte, Porti, EDV-Dienstleistungen Dritter.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.03 Löhne EDV	77'673.80	71'700.00	5'973.80	Dienstaltersgeschenk: Auf Konto 3500.3010.24 budgetiert
3010.24 Dienstaltersgeschenke; B'dorf	0.00	10'000.00	-10'000.00	siehe: Konto 3500.3010.03
3100.00 Büromaterial	16'621.48	23'000.00	-6'378.52	Budget 2019 zu hoch angesetzt
3102.02 Inserate	17'164.80	22'800.00	-5'635.20	Budget 2019 zu hoch angesetzt
3102.10 Briefpapier, Couverts, Drucksachen	16'494.32	9'400.00	7'094.32	mehr Aufwand, z.B. Couvert (25'000) mit neuem Logo
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'545.25	11'580.00	-5'034.75	weniger Aufwand, zu hoch budgetiert
3130.02 Porti	17'866.32	27'000.00	-9'133.68	weniger Aufwand, zu hoch budgetiert (Budget 2019: keine Synodalwahlen)
3130.07 EDV-Dienstleistungen Dritter	56'561.00	111'600.00	-55'039.00	Für 2019 geplante EDV Arbeiten werden in 2020 durchgeführt
3134.31 Sachversicherungsprämien	973.20	12'700.00	-11'726.80	Gegenkontobeiträge siehe: 3506.3134.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'260.04	10'000.00	-6'739.96	weniger Aufwand, zu hoch budgetiert in Kloten
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natur. Pers.	64'892.15	75'000.00	-10'107.85	schwierig budgetierbare Entschädigung für Steuerbezug
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug jurist. Pers.	147'160.70	128'200.00	18'960.70	schwierig budgetierbare Entschädigung für Steuerbezug

3501

Gottesdienst

Der Nettoaufwand beträgt CHF 518'827 und liegt CHF 8'573 tiefer als im Budget 2019.

In den einzelnen Konten ergaben sich nur unwesentliche Veränderungen gegenüber den budgetierten Werten.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3101.04 Betriebs- und Verbrauchsmat. GD	7'729.72	14'000.00	-6'270.28	Budget 2019 zu hoch angesetzt

3502

Diakonie und Seelsorge

Der Nettoaufwand beträgt CHF 856'321 und liegt CHF 40'019 tiefer als im Budget 2019.

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Mehraufwand bei den AG-Beiträgen an die Pensionskasse und weniger Aufwand bei den Vereinen und Gruppen, Asylantenprojekten und Jugendarbeit.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.09 Erstattung von Lohn	-10'898.30	0.00	-10'898.30	Dieser Posten konnte nicht budgetiert werden, Rückvergütung Krankentaggelder
3010.12 Besold. Pastoralasst, diakonisch.Aufgaben; Klot.	96'068.75	85'600.00	10'468.75	Überlappung bei Personalwechsel
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'577.80	35'900.00	9'677.80	mehr Beiträge wegen Personalwechsel
3636.21 Beiträge an Vereine und Gruppen; B'dorf	23'853.70	29'850.00	-5'996.30	weniger Aufwand, z.B. Samichlausgruppe, Hohes Alter BasiNüri, Pfarreirat
3636.34 Beitrag an Asylantenprojekte	880.00	25'000.00	-24'120.00	nur wenig Unterstützung für Asylantenprojekte angefordert
3637.11 Beiträge an Jugendarbeit; Kloten	22'694.75	32'500.00	-9'805.25	Sommerlager und KAJAK Anlässe waren günstiger

3503

Bildung

Der Nettoaufwand beträgt CHF 555'582 und liegt CHF 928 tiefer als im Budget 2019.

Mehraufwand bei den AG-Beiträgen an die Pensionskasse und weniger Kosten bei Materialien und Beiträge an die Erwachsenenbildung.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.11 Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten; Kloten	223'481.80	213'600.00	9'881.80	Überlappung bei Personalwechsel
3010.21 Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten; B'dorf	151'743.59	145'700.00	6'043.59	mehr Personalaufwand wegen höhere Lohnklasse
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'636.20	37'550.00	8'086.20	mehr Beiträge wegen Personalwechsel und höhere Lohnklasse
3104.00 Lehrmittel, Untimaterial	23'043.90	32'000.00	-8'956.10	Budget 2019 zu hoch angesetzt
3636.21 Beiträge an Erwachsenenbildung; B'dorf	151.75	11'400.00	-11'248.25	Budget 2019 zu hoch angesetzt

3504

Kultur

Der Nettoaufwand beträgt CHF 235'371 und liegt CHF 2'959 tiefer als im Budget 2019.

In den einzelnen Konten ergaben sich nur unwesentliche Veränderungen gegenüber den budgetierten Werten.

Minderaufwendungen bei den Personalkosten

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3010.01 Löhne Organisten und Aushilfen	122'620.50	115'300.00	7'320.50	schwierig budgetierbare Spezialeinsätze der Organisten

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften

Der Nettoaufwand beträgt CHF 716'433 und liegt CHF 47'017 tiefer als im Budget 2019.

Mehraufwand beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Unterhalt der Hochbauten, Gebäude. Weniger Aufwand bei den Apparaten und Maschinen, den Mietzinsen der Wohnungen und beim Unterhalt altes Pfarrhaus in Bassersdorf.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'928.74	12'500.00	5'428.74	Diverse Mehrkosten (Handtuch, LED Schweinwerfer, Reinigungsmat.)
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	51'764.00	59'300.00	-7'536.00	weniger Aufwand, geplante neue Mikrofone nicht gekauft
3120.03 Heizmaterial	44'400.44	55'000.00	-10'599.56	Tiefere Heizkosten
3134.00 Sachversicherungsprämien	21'659.65	13'000.00	8'659.65	Gegenkonto Beiträge siehe: 3500.3134.31
3144.11 Unterhalt Hochbauten, Gebäude; Kloten	46'338.58	32'500.00	13'838.58	unvorhergesehene Kosten (Elektrische Reparaturen)
3144.12 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten, Kloten	2'289.85	15'000.00	-12'710.15	Budget 2019 zu hoch angesetzt
3144.23 Unterhalt altes Pfarrhaus; B'dorf	937.40	25'000.00	-24'062.60	hoch budgetiert, keine grösseren Arbeiten notwendig
3151.11 Unterhalt Apparate, Maschinen etc. Kloten	11'693.55	6'000.00	5'693.55	Nicht geplanter Ersatz diverser Geräte
3300.40 Planmässige Abschreib. Hochbauten VV	345'500.00	351'250.00	-5'750.00	Gegenkonto Beiträge siehe: 3506.3300.60
3300.60 Planmässige Abschreib. Mobilien VV	4'114.00	0.00	4'114.00	Gegenkonto Beiträge siehe: 3506.3300.40
4470.11 Mietzinsen von Wohnungen; Kloten	-133'753.54	-139'000.00	5'246.46	weniger Einnahmen (Mietermangel für 3 Monate)
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV	-5'387.90	0.00	-5'387.90	Versicherungsleistungen aus Schadenfällen

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

Die Netto-Steuererträge betragen CHF 6'802'068 und liegen CHF 741'068 höher als im Budget 2019.

Die Steuereinnahmen von Gewinnsteuern der juristischen Personen der Stadt Kloten für das Rechnungsjahr wurden massiv unter-; Quellensteuern leicht überschätzt.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'061'000.00	6'802'068.00	741'068.00	Höhere Steuereinnahmen

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich ebenfalls von den Steuereinnahmen 2018 abhängig - betrug insgesamt CHF 1'461'529 in 2019 statt wie im Budget vorgesehen CHF 1'290'000.

Konto

3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge
3631.00 Beitrag an die Zentralkasse

Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
267'472.00	240'000.00	-27'472.00
1'194'057.00	1'050'000.00	-144'057.00
<u>1'461'529.00</u>	<u>1'290'000.00</u>	<u>-171'529.00</u>

9690

Finanzvermögen

*Der Nettoaufwand beträgt CHF 9'206 und liegt CHF 9'206 höher als im Budget 2019.
Ab dem 1.11.2019 müssen wir der ZKB 0.75% Negativzinsen zahlen.*

Konto

4499.02 Negativzinsen

Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
9'206.00	-	-9'206.00

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften

Die Kosten fielen tiefer aus als geplant.

Konto

5040.41 Kühlungsanlage Zentrumssaal Kloten(2019)

Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
82'284.25	105'000.00	-22'715.75	
		6'000.00	Die vorgesehenen Kosten Baumeister konnten eingespart werden
		6'000.00	Die budgetierten Kosten für HLK-Ingenieur wurden in einem früheren Budget abgerechnet.
		8'800.00	Die Position "Unvorhergesehenes" musste nicht beansprucht werden
		200.00	Die Spesen von GLP PAN Architekten wurden nicht verrechnet
		1'715.75	Kleinere Abweichungen bei den Auftragsvergaben
		<u>22'715.75</u>	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	1'146'443.62	13'145.55	1'251'680.00	9'640.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	520'412.54	1'586.05	530'700.00	3'300.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	857'273.49	952.30	896'840.00	500.00	0.00	0.00
3503 Bildung	555'581.73	0.00	556'510.00	0.00	0.00	0.00
3504 Kultur	235'371.22	0.00	238'330.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	950'273.98	233'841.44	991'450.00	228'000.00	0.00	0.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	27'453.63	6'829'522.58	28'000.00	6'089'000.00	0.00	0.00
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'461'529.00	0.00	1'290'000.00	0.00	0.00	0.00
9610 Zinsen	27'874.20	30'674.78	24'000.00	28'000.00	0.00	0.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	-9'206.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	2'355.75	0.00	1'500.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	5'782'213.41	7'102'872.45	5'807'510.00	6'359'940.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'320'659.04		552'430.00	0.00	0.00	0.00
Total	7'102'872.45	7'102'872.45	6'359'940.00	6'359'940.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3 Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	4'265'356.58	249'525.34	4'465'510.00	241'440.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis		4'015'831.24		4'224'070.00		0.00	
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	1'146'443.62	13'145.55	1'251'680.00	9'640.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis		1'133'298.07		1'242'040.00		0.00	
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	119'680.05	0.00	124'500.00	0.00	0.00	0.00	
3010.01 Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	285'442.40	0.00	282'400.00	0.00	0.00	0.00	
3010.02 Löhne Hausangestellte	95'553.65	0.00	93'500.00	0.00	0.00	0.00	
3010.03 Löhne EDV	77'673.80	0.00	71'700.00	0.00	0.00	0.00	
3010.04 Dienstaltersgeschenke	0.00	0.00	12'250.00	0.00	0.00	0.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'889.60	0.00	32'450.00	0.00	0.00	0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	41'883.00	0.00	44'000.00	0.00	0.00	0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'404.54	0.00	4'600.00	0.00	0.00	0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'097.55	0.00	6'300.00	0.00	0.00	0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'246.10	0.00	3'300.00	0.00	0.00	0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'646.00	0.00	5'200.00	0.00	0.00	0.00	
3091.00 Personalwerbung	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	27'683.99	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	
3100.00 Büromaterial	16'621.48	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00	
3102.02 Inserate	17'164.80	0.00	22'800.00	0.00	0.00	0.00	
3102.03 Mitteilungsblatt	15'810.85	0.00	16'500.00	0.00	0.00	0.00	
3102.10 Briefpapier, Couverts, Drucksachen, Publikationen; Buchbinderarbeiten	16'494.32	0.00	9'400.00	0.00	0.00	0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'691.21	0.00	1'700.00	0.00	0.00	0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'545.25	0.00	11'580.00	0.00	0.00	0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	13'439.12	0.00	14'500.00	0.00	0.00	0.00	
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen	4'516.88	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	
3130.02 Porti	17'866.32	0.00	27'000.00	0.00	0.00	0.00	
3130.03 Kabelnetz-, Radio- & TV-Gebühren	877.88	0.00	4'300.00	0.00	0.00	0.00	
3130.04 Post- & Bankspesen	1'464.97	0.00	2'800.00	0.00	0.00	0.00	
3130.05 Mitgliederbeiträge	220.00	0.00	1'300.00	0.00	0.00	0.00	
3130.06 Adressierungen, Adresskarteien	3'545.70	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07 EDV-Dienstleistungen Dritter	56'561.00	0.00	111'600.00	0.00	0.00	0.00
3130.10 Telefon, Internetgebühren (Tel.anbieter)	10'859.95	0.00	11'500.00	0.00	0.00	0.00
3134.31 Sachversicherungsprämien	973.20	0.00	12'700.00	0.00	0.00	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'260.04	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware);	244.55	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software);	11'197.79	0.00	6'400.00	0.00	0.00	0.00
3159.21 Unterhalt übr. Anlagen (zB.Pfarreibus); B'dorf	6'128.83	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3170.01 Spesenvergütungen	1'956.30	0.00	2'800.00	0.00	0.00	0.00
3170.02 Repräsentationskosten	98.00	0.00	4'200.00	0.00	0.00	0.00
3192.00 Abgeltung von Rechten (Suisa, Billag)	782.00	0.00	2'200.00	0.00	0.00	0.00
3199.32 Freier Kredit der Kirchenpflege	14'808.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00
3611.10 Steuerbezugskosten Quellensteuer	11'021.65	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	64'892.15	0.00	75'000.00	0.00	0.00	0.00
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	147'160.70	0.00	128'200.00	0.00	0.00	0.00
4240.31 Bezugsprovision Quellensteuern	0.00	213.35	0.00	50.00	0.00	0.00
4250.21 Erträge aus Pfarreibus-Vermietungen, B'dorf	0.00	8'426.85	0.00	5'000.00	0.00	0.00
4260.02 Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten	0.00	365.35	0.00	450.00	0.00	0.00
4260.12 Rückerstattungen der MCLI für EDV-Dienstleistungen	0.00	2'340.00	0.00	2'340.00	0.00	0.00
4260.13 Rückerstattungen der MCLI für Tel.-Dienstleistungen	0.00	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	0.00
3501 Gottesdienst	520'412.54	1'586.05	530'700.00	3'300.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		518'826.49		527'400.00		0.00
3010.01 Löhne Pfarrer, Vikar, Pastoralassistent und Diakon mit Gemeindeleitungsfunktion,	350'859.70	0.00	349'900.00	0.00	0.00	0.00
3010.02 Aushilfen im Verkündigungsdienst	32'929.97	0.00	29'200.00	0.00	0.00	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-133.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'973.13	0.00	23'700.00	0.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	44'641.80	0.00	44'600.00	0.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'453.60	0.00	3'650.00	0.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'433.00	0.00	4'650.00	0.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'545.00	0.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'288.93	0.00	5'300.00	0.00	0.00	0.00
3101.01 Kirchenschmuck	11'345.05	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00
3101.02 Hostien, Messwein, Kerzen	7'995.65	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.03 Erinnerungsabgaben	8'073.93	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
3101.04 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst (o. Musik)	7'729.72	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00
3112.01 Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'760.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'066.44	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00
3152.01 Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern	2'482.95	0.00	2'700.00	0.00	0.00	0.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen (Kultgegenstände)	2'028.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'938.52	0.00	8'500.00	0.00	0.00	0.00
4240.01 Vermietung von Erstkommunikationskleidern	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00
4390.01 Kerzenverkauf	0.00	1'586.05	0.00	1'300.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	857'273.49	952.30	896'840.00	500.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		856'321.19		896'340.00		0.00
3010.01 Besoldung Jugendarbeiter	198'829.70	0.00	200'400.00	0.00	0.00	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'898.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.12 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben; Kloten	96'068.75	0.00	85'600.00	0.00	0.00	0.00
3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben; B'dorf	95'598.10	0.00	95'600.00	0.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'240.00	0.00	3'240.00	0.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'961.90	0.00	22'150.00	0.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'577.80	0.00	35'900.00	0.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'548.65	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'439.00	0.00	4'400.00	0.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'614.00	0.00	2'850.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'924.20	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
3091.00 Personalwerbung	2'313.95	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'248.75	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	745.41	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
3171.01 Allgemeine Pfarreianlässe	21'364.27	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.11 Spendgut, Kloten	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.21 Spendgut, B'dorf	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.11 Beiträge an Vereine und Gruppen (inkl. Pfarreirat); Kloten	6'500.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.21 Beiträge an Vereine und Gruppen (inkl. Pfarreirat); B'dorf	23'853.70	0.00	29'850.00	0.00	0.00	0.00
3636.31 Beiträge an Institutionen im Inland (Inlandhilfe)	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.32 Beitrag an "Gleis 5"	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.33 Betrag an "Raum der Stille"	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	
3636.34 Beitrag an Asylantenprojekte	880.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	
3637.11 Beiträge an Jugendarbeit; Kloten	22'694.75	0.00	32'500.00	0.00	0.00	0.00	
3637.12 Beiträge an Seniorenarbeit; Kloten	20'112.90	0.00	22'100.00	0.00	0.00	0.00	
3637.13 Beiträge an Freiwilligenarbeit; Kloten	5'277.91	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	
3637.14 Beiträge an Firmweg, 18+; Kloten	17'805.65	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	
3637.21 Beiträge an Jugendarbeit; B'dorf	27'029.41	0.00	27'000.00	0.00	0.00	0.00	
3637.22 Beiträge an Seniorenarbeit; B'dorf	18'508.84	0.00	20'500.00	0.00	0.00	0.00	
3637.23 Beiträge an Freiwilligenarbeit; B'dorf	4'740.45	0.00	8'700.00	0.00	0.00	0.00	
3637.24 Beiträge an Firmweg, 18+; B'dorf	1'268.70	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	
3637.31 Haftpflichtversicherung für Jugendliche	2'025.00	0.00	2'050.00	0.00	0.00	0.00	
3638.31 Beiträge an das Ausland	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	
4250.02 Erträge aus Pfarreianlässen	0.00	952.30	0.00	500.00	0.00	0.00	
3503 Bildung	555'581.73	0.00	556'510.00	0.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis	0.00	555'581.73	0.00	556'510.00		0.00	
3010.11 Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten; Kloten	223'481.80	0.00	213'600.00	0.00	0.00	0.00	
3010.12 Besoldung HGU; Kloten	9'520.00	0.00	9'500.00	0.00	0.00	0.00	
3010.21 Besoldung Katecheten inkl. Praktikanten; B'dorf	151'743.59	0.00	145'700.00	0.00	0.00	0.00	
3010.22 Besoldung HGU; B'dorf	8'000.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00	0.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'803.50	0.00	2'060.00	0.00	0.00	0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'943.74	0.00	22'750.00	0.00	0.00	0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'636.20	0.00	37'550.00	0.00	0.00	0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'574.20	0.00	3'450.00	0.00	0.00	0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'620.00	0.00	4'400.00	0.00	0.00	0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'634.00	0.00	2'950.00	0.00	0.00	0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'410.10	0.00	8'300.00	0.00	0.00	0.00	
3091.00 Personalwerbung	595.40	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	
3104.00 Lehrmittel, Untimaterial	23'043.90	0.00	32'000.00	0.00	0.00	0.00	
3104.02 Bücher, Schriften	733.20	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	
3104.13 Ökum. Kinderwoche Mini & Maxi Kloten	663.25	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'417.80	0.00	5'900.00	0.00	0.00	0.00	
3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'988.60	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.11 Beiträge an Erwachsenenbildung (inkl. Pfarreise); Kloten	26'170.70	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.21 Beiträge an Erwachsenenbildung (inkl. Pfarreise); B'dorf	151.75	0.00	11'400.00	0.00	0.00	0.00
3636.22 Beiträge an Bibliotheken B'dorf/N'dorf	1'450.00	0.00	1'450.00	0.00	0.00	0.00
3636.31 Beiträge Paulusakademie	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.32 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	12'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
3504 Kultur	235'371.22	0.00	238'330.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		235'371.22		238'330.00		0.00
3010.01 Löhne Organisten und Aushilfen	122'620.50	0.00	115'300.00	0.00	0.00	0.00
3010.02 Löhne Chorleiter und Aushilfen	26'610.45	0.00	24'600.00	0.00	0.00	0.00
3010.03 Dienstaltersgeschenke	0.00	0.00	2'050.00	0.00	0.00	0.00
3010.04 Musikergagen (mit AHV)	819.00	0.00	5'800.00	0.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	828.00	0.00	830.00	0.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'128.22	0.00	8'250.00	0.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	11'208.60	0.00	11'300.00	0.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'376.70	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	0.00	1'600.00	0.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'014.00	0.00	900.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	476.85	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3103.01 Musikmaterial	209.40	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.01 Kirchenmusiker, Gagen Musiker und Organisten (o.AHV)	26'225.50	0.00	29'500.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	754.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.11 Beiträge an den Kirchenchor; Kloten	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00
3636.21 Beiträge an den Kirchenchor, Kantorei; B'dorf	26'500.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	950'273.98	233'841.44	991'450.00	228'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		716'432.54		763'450.00		0.00
3010.01 Besoldung Sakristan und Aushilfen	41'687.25	0.00	39'650.00	0.00	0.00	0.00
3010.02 Besoldung Hauswart und Aushilfen	195'420.50	0.00	195'300.00	0.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	8'250.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'163.45	0.00	13'250.00	0.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'134.00	0.00	19'400.00	0.00	0.00	0.00

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	1'950.65	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'541.00	0.00	2'550.00	0.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'437.00	0.00	1'350.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'065.80	0.00	1'600.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'928.74	0.00	12'500.00	0.00	0.00	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	51'764.00	0.00	59'300.00	0.00	0.00	0.00
3120.01 Wasser und Abwasser	9'283.48	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.02 Energie, Strom	19'003.32	0.00	23'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.03 Heizmaterial	44'400.44	0.00	55'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	4'667.15	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'360.25	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
3130.11 Wartungsverträge (zB. Glockenläutanlage); Kloten	739.95	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.12 Mitglieder- & Verbandsbeiträge (zB. HEV, Sakristanenvereinigung); Kloten	274.50	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.21 Wartungsverträge (zB. Schindler); B'dorf	8'283.85	0.00	8'600.00	0.00	0.00	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	12'268.30	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	21'659.65	0.00	13'000.00	0.00	0.00	0.00
3144.11 Unterhalt Hochbauten, Gebäude; Kloten	46'338.58	0.00	32'500.00	0.00	0.00	0.00
3144.12 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten, Kloten	2'289.85	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00
3144.13 Unterhalt Spitzweg 12; Kloten	4'818.30	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3144.21 Unterhalt Hochbauten, Gebäude; B'dorf	20'399.87	0.00	17'500.00	0.00	0.00	0.00
3144.22 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten; B'dorf	1'297.20	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3144.23 Unterhalt altes Pfarrhaus; B'dorf	937.40	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'693.55	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
3160.11 Baurechtszinsen; Kloten	31'208.00	0.00	32'000.00	0.00	0.00	0.00
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'107.20	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'286.75	0.00	2'700.00	0.00	0.00	0.00
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	345'500.00	0.00	351'250.00	0.00	0.00	0.00
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'114.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4470.11 Mietzinsen von Wohnungen/Garagen Rosenweg; Kloten	0.00	133'753.54	0.00	139'000.00	0.00	0.00
4470.12 Mietzinsen von Wohnungen/Garagen Spitzweg 12; Kloten	0.00	16'200.00	0.00	14'400.00	0.00	0.00
4470.21 Mietzinsen von Wohnungen Zentrum; B'dorf	0.00	3'200.00	0.00	3'600.00	0.00	0.00
4470.22 Mietzinsen altes Pfarrhaus; B'dorf	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00
4472.11 Mietinserträge von Räumen; Kloten	0.00	4'645.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00
4472.21 Mietinserträge von Räumen; B'dorf	0.00	10'655.00	0.00	6'000.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV	0.00	5'387.90	0.00	0.00	0.00	0.00	
9 Finanzen und Steuern	1'516'856.83	6'853'347.11	1'342'000.00	6'118'500.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis	5'336'490.28		4'776'500.00		0.00		
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	27'453.63	6'829'522.58	28'000.00	6'089'000.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis	6'802'068.95		6'061'000.00		0.00		
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	23'059.99	0.00	18'000.00	0.00	0.00	0.00	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	4'393.64	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'652'457.56	0.00	1'687'000.00	0.00	0.00	
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	197'361.76	0.00	120'500.00	0.00	0.00	
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	30'470.07	0.00	21'000.00	0.00	0.00	
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	61'269.00	0.00	122'100.00	0.00	0.00	
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-28'143.40	0.00	-46'000.00	0.00	0.00	
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	183'343.44	0.00	177'000.00	0.00	0.00	
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	31'235.84	0.00	19'000.00	0.00	0.00	
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	10'642.36	0.00	0.00	0.00	0.00	
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	17'000.05	0.00	24'600.00	0.00	0.00	
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-2'021.35	0.00	-15'000.00	0.00	0.00	
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	150'968.60	0.00	186'000.00	0.00	0.00	
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	4'095'237.86	0.00	3'327'000.00	0.00	0.00	
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	235'557.74	0.00	228'500.00	0.00	0.00	
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	126'127.10	0.00	168'800.00	0.00	0.00	
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-130'660.00	0.00	-161'000.00	0.00	0.00	
4011.00 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	237'131.64	0.00	212'000.00	0.00	0.00	
4011.10 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-43'045.14	0.00	13'000.00	0.00	0.00	
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	14'760.95	0.00	11'500.00	0.00	0.00	
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-10'171.50	0.00	-7'000.00	0.00	0.00	
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'461'529.00	0.00	1'290'000.00	0.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis		1'461'529.00	0.00	1'290'000.00	0.00	0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge	267'472.00	0.00	240'000.00	0.00	0.00	0.00	
3631.00 Beitrag an die Zentralkasse	1'194'057.00	0.00	1'050'000.00	0.00	0.00	0.00	
9610 Zinsen	27'874.20	30'674.78	24'000.00	28'000.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis	2'800.58		4'000.00	0.00	0.00	0.00	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	2'391.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	98.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'820.23	0.00	18'000.00	0.00	0.00	0.00	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	20'563.50	0.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	13'995.42	0.00	11'000.00	0.00	0.00	
4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	7'679.36	0.00	8'000.00	0.00	0.00	
4450.00 Erträge aus Darlehen VV	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	-9'206.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis	0.00	9'206.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4499.02 Negativzinsen	0.00	-9'206.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	2'355.75	0.00	1'500.00	0.00	0.00	
Nettoergebnis	2'355.75		0.00	1'500.00	0.00	0.00	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	2'355.75	0.00	1'500.00	0.00	0.00	
Total Aufwand	5'782'213.41		5'807'510.00			0.00	
Total Ertrag		7'102'872.45		6'359'940.00		0.00	
Aufwandüberschuss							
Ertragsüberschuss	1'320'659.04		552'430.00			0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	82'284.25	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		22'715.75				0.00
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00				0.00
5060.00	Anschaffung EDV-Anlage	0.00					
5200.00	Software	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	82'284.25	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		22'715.75		0.00		0.00
5040.41	Kühlungsanlage Zentrumssaal Kloten (2019)	82'284.25	105'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	82'284.25	105'000.00	105'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		22'715.75		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		82'284.25		105'000.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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	
...							
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
...							
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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	14'086'075.66	15'338'591.13
10	Finanzvermögen (FV)	10'331'075.66	11'850'920.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'053'057.98	10'191'404.06
1000	Kasse	0.00	0.00
1001	Post	49'486.08	139'395.13
1001.00	Geschäftskonto A	49'486.00	139'395.13
1001.10	Depositokonto	0.00	0.00
1002	Bank	8'003'571.90	10'052'008.93
1002.00	Bankkontokorrent	8'003'571.90	10'052'008.93
1002.10	Sparkonto A	0.00	0.00
1002.11	Anlagekonto A	0.00	0.00
101	Forderungen	2'246'671.48	1'647'999.32
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	200.10	78.00
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	200.10	78.00
1010.09	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	2'145'997.13	1'541'400.27
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	0.00	0.00
1012.01	Forderungen ord. Steuern Kloten	1'196'612.30	906'463.16
1012.02	Forderungen ord. Steuern B'dorf	70'129.06	171'514.52
1012.03	Forderungen ord. Steuern N'dorf	33'664.42	25'276.08
1012.11	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) Kloten	644'319.25	230'422.60
1012.12	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) B'dorf	169'470.65	148'948.96
1012.13	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) N'dorf	0.00	9'357.11

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1012.14	Steuerrestanzen Nachsteuern Kloten	27'699.97	47'373.24
1012.15	Steuerrestanzen Nachsteuern B'dorf	1'579.50	2'044.60
1012.16	Steuerrestanzen Nachsteuern N'dorf	2'522.98	0.00
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	1'000.00
1013.10	Lohnvorschüsse	0.00	1'000.00
1014	Transferforderungen	0.00	0.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	5'387.90
1015.00	Abrechnungskonto	0.00	5'387.90
1015.11	Abrechnungskonto Steuern Kloten	0.00	0.00
1015.12	Abrechnungskonto Steuern B'dorf	0.00	0.00
1015.13	Abrechnungskonto Steuern N'dorf	0.00	0.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	100'000.00	100'000.00
1016.01	Betriebsvorschüsse Pf'amt Kloten (permanent)	70'000.00	70'000.00
1016.02	Betriebsvorschüsse Pf'amt B'dorf (permanent)	30'000.00	30'000.00
1019	Übrige Forderungen	474.25	133.15
1019.00	Depotzahlungen und Hinterlegungen	0.00	0.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	0.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	474.25	133.15
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	30'746.20	10'917.50
1040	Aktive RA Personalaufwand	11'372.40	0.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	11'372.40	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'373.80	10'917.50
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'373.80	10'917.50

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	600.00	600.00
1070	Aktien und Anteilscheine	600.00	600.00
1070.20	Anteilscheine	600.00	600.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	3'755'000.00	3'487'670.25
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'455'000.00	3'187'670.25
1404	Hochbauten	3'455'000.00	3'109'500.00
1404.00	Hochbauten	0.00	0.00
1404.09	Wertberichtigung Hochbauten	0.00	0.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	3'455'000.00	3'455'000.00
1404.99	Wertberichtigung Hochbauten (HRM1)	0.00	-345'500.00
1406	Mobilien VV	0.00	78'170.25
1406.00	Mobilien VV	0.00	82'284.25
1406.09	Wertberichtigung Mobilien VV	0.00	-4'114.00
144	Darlehen	300'000.00	300'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300'000.00	300'000.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300'000.00	300'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	14'086'075.66	15'338'591.13
20	Fremdkapital (FK)	289'183.85	221'040.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	275'598.32	195'865.13
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	89'228.04	177'342.40
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	44'704.10	158'411.24
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	6'142.95	12'538.90
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	1'355.50	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	3'343.30	3'105.00
2000.13	Kreditoren Quellensteuer	5'182.19	3'287.26
2000.21	Kreditoren Entwicklungshilfe	26'000.00	0.00
2000.22	Kreditoren Inlandhilfe	2'500.00	0.00
2002	Steuern	45'490.64	9'742.07
2002.03	Steuerrestanzen (exkl. Nachsteuern) N'dorf	34'402.81	0.00
2002.06	Steuerrestanzen Nachsteuern N'dorf	11'087.83	9'742.07
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	140'879.64	8'780.66
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	8'664.49	8'778.60
2005.01	Abrechnungskonto Quellensteuern für Personal (Abzüge)	0.00	2.06
2005.10	Abrechnungskonto Kassendifferenzen	0.00	0.00
2005.13	Abrechnungskonto Pf'amt Kloten	55'655.68	0.00
2005.14	Abrechnungskonto Pf'amt B'dorf	76'559.47	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	13'585.53	17'350.00
2040	Passive RA Personalaufwand	23.53	0.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	23.53	0.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	13'562.00	17'350.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	13'562.00	17'350.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	7'825.15
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	7'825.15
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	7'825.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
29	Eigenkapital (EK)	13'796'891.81	15'117'550.85
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'796'891.81	15'117'550.85