



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Josef
8005 Zürich**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	28.02.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.03.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30.03.2022
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	
Finanzinformationen	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30
Rückstellungsspiegel	31
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34

Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	36
Verpflichtungskredite	
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	37

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		38
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	39
12	Erfolgsrechnung	41
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
15	Bilanz	50

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Josef
Röntgenstrasse 80
8005 Zürich

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Harold Seiler
Solendy Joaquin

Telefon
E-Mail

044 297 70 05
solendy.joaquin@zh.kath.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung kann folgende Schwerpunkte zur finanziellen Entwicklung enthalten:

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

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde St. Josef geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde St. Josef weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'340'535.94
	Gesamtertrag	CHF	2'519'707.73
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	179'171.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	187'950.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	187'950.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	6'533'991.43

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'819'889.88.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde St. Josef zu genehmigen.

8005 Zürich, 02.03.2022
Kirchenpflege St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Harold Seiler
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde St. Josef in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'340'535.94
	Gesamtertrag	CHF	2'519'707.73
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	179'171.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	187'950.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	187'950.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	6'533'991.43

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'819'889.88.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde St. Josef finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde St. Josef entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8005 Zürich, 08.03.2022

Rechnungsprüfungskommission St. Josef

Urs Helfenstein
Präsident

Enrico Spinas
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde St. Josef am 30.03.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'340'535.94
	Gesamtertrag	CHF	2'519'707.73
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	179'171.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	187'950.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	187'950.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	6'533'991.43

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'819'889.88.

8005 Zürich, 30.03.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Maggi Pietro
Aktuar

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

findet nur Verwendung, wenn die finanztechnische Prüfung durch eine externe Revisionsstelle erfolgt

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

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

8005 Zürich, 02.03.2022

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde St. Josef

Harold Seiler
Finanzvorsteher

Solendy Joaquin
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	179'171.79	3'650.00	133'217.49
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	9'779.00	9'800.00	10'866.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	200'000.00	200'000.00	315'600.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	9'800.00	0.00
Selbstfinanzierung	388'950.79	203'650.00	459'683.49
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	187'950.00	400'000.00	27'889.50
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	201'000.79	-196'350.00	431'793.99
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	207%	51%	1648%

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 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	959'083.32	1'062'250.00	1'002'104.59
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	396'535.50	481'200.00	364'558.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'779.00	9'800.00	10'866.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	756'305.25	737'347.00	747'072.50
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'121'703.07</i>	<i>2'290'597.00</i>	<i>2'124'601.64</i>
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	30'503.65	56'580.00	22'945.95
43 Übrige Erträge	50.00		3'906.70
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	2'413'657.00	2'346'667.00	2'465'596.00
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'444'210.65</i>	<i>2'403'247.00</i>	<i>2'492'448.65</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	322'507.58	112'650.00	367'847.01
34 Finanzaufwand	18'832.87		8'875.05
44 Finanzertrag	75'497.08	81'200.00	89'845.53
Ergebnis aus Finanzierung	56'664.21	81'200.00	80'970.48
Operatives Ergebnis	379'171.79	193'850.00	448'817.49
38 Ausserordentlicher Aufwand	200'000.00	200'000.00	315'600.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		9'800.00	
Ausserordentliches Ergebnis	-200'000.00	-190'200.00	-315'600.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'650.00	133'217.49
39 Interne Verrechnungen: Aufwand			
49 Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand	2'340'535.94	2'490'597.00	2'449'076.69
Total Ertrag	2'519'707.73	2'494'247.00	2'582'294.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	187'950.00	400'000.00	27'889.50
51	Investitionsausgaben 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		187'950.00	400'000.00	27'889.50
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 ins 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 das 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		187'950.00	400'000.00	27'889.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-187'950.00	-400'000.00	-27'889.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	1.1.2021	31.12.2021
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'257'160.94	5'452'508.38
101 Forderungen	771.90	8'864.30
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'313.50	967.50
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	5'259'246.34	5'462'340.18
107 Langfristige Finanzanlagen	773'736.00	767'805.00
108 Sachanlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*	773'736.00	767'805.00
Total Finanzvermögen	6'032'982.34	6'230'145.18
140 Sachanlagen VV	125'675.25	303'846.25
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	125'675.25	303'846.25
Total Verwaltungsvermögen	125'675.25	303'846.25
Total Aktiven	6'158'657.59	6'533'991.43
* Total Anlagevermögen	899'411.25	1'071'651.25

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	155'199.40	156'104.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	26'225.00	3'730.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'911.00	20'663.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	184'335.40	180'497.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	184'335.40	180'497.45
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen	2'333'604.10	2'533'604.10
	Zweckgebundenes Eigenkapital	2'333'604.10	2'533'604.10
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'640'718.09	3'819'889.88
	Zweckfreies Eigenkapital	3'640'718.09	3'819'889.88
	Total Eigenkapital	5'974'322.19	6'353'493.98
	Total Passiven	6'158'657.59	6'533'991.43

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
<u>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</u>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	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	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	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)	0.00	0.00
<u>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	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
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
<u>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u>		
+/- 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	0.00	0.00
<u>Finanzierungstätigkeit</u>		
+/- 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	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	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). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 02. Juli 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 20'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	

Beteiligungen, Grundkapitalien

Beteiligungen	-
---------------	---

Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)

Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.

Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr / Ende Jahr*.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung St. Josephs Stiftung ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchenstiftung St. Josephs Stiftung ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 01.05.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde St. Josef ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Gebäude, Gebäude-Nr. 03005, Pfarrhaus
- Gebäude, Gebäude-Nr. 03436, Kirchliches Zentrum

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.

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

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	771.90	759.40	1'531.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	773'736.00	-5'931.00	767'805.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			
	Obligationen, ZKB Swisscanto 230 Anteile			242'544.00
	Obligationen, ZKB Swisscanto 500 Anteile			525'261.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagentpiegel - 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- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	97'785.75	0.00	0.00	88'006.75	22'939.00	9'779.00	0.00	0.00	0.00	32'718.00	88'006.75
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	27'889.50	187'950.00	0.00	215'839.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'839.50
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	125'675.25	187'950.00	0.00	303'846.25	22'939.00	9'779.00	0.00	0.00	0.00	32'718.00	303'846.25
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	125'675.25	187'950.00	0.00	303'846.25	22'939.00	9'779.00	0.00	0.00	0.00	32'718.00	303'846.25

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine -

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	keine			0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	keine			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	2'911.00	20'663.00	0.00	2'911.00	0.00	20'663.00	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		2'911.00	20'663.00	0.00	2'911.00	0.00	20'663.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrleistungen des Personals		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									2'533'604.10
Vorfinanzierung Bauprojekt Renovation Kirche	2'333'604.10					200'000.00			2'533'604.10
2990 Jahresergebnis									179'171.79
Jahresergebnis	133'217.49	-133'217.49					179'171.79		179'171.79
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									3'640'718.09
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'507'500.60	133'217.49							3'640'718.09
Total	5'974'322.19	0.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	179'171.79	0.00	6'353'493.98

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2021				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 31.12.2021	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		0.00
Total	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder Steuerfuss Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	10.00%	10.00%	
Selbstfinanzierungsgrad	1648%	207%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0.34%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-237%	-251%	< 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	-1'694	-1'740	< 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 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2020	KGV	B	400'000.00	3506.5040.00	Vorprojekt Kirchenrenovation	27'889.50	0	187'950.00	0.00	215'839.50	0.00	184'160.50		
24.11.2019	KGV	B	6'000'000.00		Vorfinanzierung Kirchenrenovation	0.00	2'333'604.10	0.00	200'000.00	0.00	2'533'604.10	3'466'395.90		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021					
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
keine					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 einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3199.01	Freier Kredit	11'722.45	20'000.00	-8'277.55	Nicht ausgeschöpft

3501 Gottesdienst

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'704.80	20'000.00	-12'295.20	Stellenreduktion

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	6'437.50	25'300.00	-18'862.50	Wegfall Jugendarbeiter Frühling 2021
3010.68	Dienstaltersgeschenk	0.00	8'200.00	-8'200.00	DAG in Form von Ferien bezogen
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistung	13'791.00	0.00	13'791.00	Rückstellungen für Ferien und Überzeit
3105.00	Lebensmittel	9'460.80	20'000.00	-10'539.20	Minus Aktivität Corona
3130.22	Kleine Zuwendungen	2'013.60	11'000.00	-8'986.40	Minus Aktivität Corona
3171.22	Beiträge an Ministranten	4'577.55	13'000.00	-8'422.45	Nicht ausgeschöpft
3171.25	Pfarrirat	6'660.15	12'000.00	-5'339.85	Budgetfehler
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb	22'236.10	50'000.00	-27'763.90	Minus Aktivität Corona
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Ki	0.00	10'000.00	-10'000.00	kein Unterstützungsbeitrag beantragt

3503 Bildung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'263.70	0.00	9'263.70	AG Beiträge nachträglich gemeldete Angestellte
3636.35	freiwillige Beiträge Verein freie kath	0.00	10'000.00	-10'000.00	unter 3502.3636.22 verbucht

3504 Kultur

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	54'000.40	68'250.00	-14'249.60	Gegenkonto 3010.43
3010.43	Übrige Löhne Musiker	55'310.00	47'000.00	8'310.00	Gegenkonto 3010.41
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohr	10'790.00	5'000.00	5'790.00	Mehr Einsätze von selbständigerwerbend als geplant

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

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

3506 Liegenschaften

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.09	Erstattung von Lohn	-57'400.60	0.00	-57'400.60	Unfall-Taggeld von Versicherung
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen,	2'963.85	13'000.00	-10'036.15	Nicht ausgeschöpft
3120.03	Heizmaterial	35'064.20	41'500.00	-6'435.80	milder Winter
4472.00	Vergütungen für Benützung Lieg	24'700.00	30'000.00	-5'300.00	Minus Aktivität Corona
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	0.00	9'800.00	-9'800.00	keine Vorfinanzierung für Dachsanierung, fälschlicherweise budgetiert

9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäs	2'365'023.00	2'336'667.00	28'356.00	Beitragsänderung nach Budgetierung

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	92'120.00	77'285.00	14'835.00	Finanzausgl., Beitragsänderung nach Budgetierung
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	496'493.00	482'972.00	13'521.00	Beitragsänderung nach Budgetierung
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	48'634.00	0.00	48'634.00	Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17

9690 Finanzvermögen, Übriges

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanza	5'931.00	0.00	5'931.00	Wertanpassung Obligationen
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlag	12'901.87	0.00	12'901.87	Negativzinse Bankkonto

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
5040.00	Kirchenrenovation	187'950.00	400'000.00	-212'050.00	weniger investiert als geplant

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	346'707.15	495.80	365'300.00	580.00	363'206.25	4'401.50
3501 Gottesdienst	206'567.00	1'295.00	228'400.00		204'376.39	
3502 Diakonie und Seelsorge	415'456.79	24'279.70	476'700.00	66'000.00	415'052.75	32'451.15
3503 Bildung	110'690.21		112'890.00		100'636.85	
3504 Kultur	176'516.35		182'150.00		171'232.40	
3506 Kirchliche Liegenschaften	477'152.57	78'383.15	564'900.00	89'000.00	621'305.00	76'972.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'365'023.00		2'336'667.00		2'455'596.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	588'613.00	48'634.00	560'257.00		564'392.00	
9610 Zinsen		1'597.08		2'000.00		2'098.53
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	18'832.87				8'875.05	10'775.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'340'535.94	2'519'707.73	2'490'597.00	2'494'247.00	2'449'076.69	2'582'294.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	179'171.79		3'650.00		133'217.49	
Total	2'519'707.73	2'519'707.73	2'494'247.00	2'494'247.00	2'582'294.18	2'582'294.18

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'733'090.07	104'453.65	1'930'340.00	155'580.00	1'875'809.64	113'824.65
	Nettoergebnis		1'628'636.42		1'774'760.00		1'761'984.99
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	346'707.15	495.80	365'300.00	580.00	363'206.25	4'401.50
	Nettoergebnis		346'211.35		364'720.00		358'804.75
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	15'300.00		15'000.00		15'900.00	
3000.03	Entschädigung RPK	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'400.00		4'000.00		2'700.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	1'000.00				700.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	148'261.80		150'000.00		146'746.75	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			3'800.00			
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	3'747.00				-2'395.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'475.35		13'100.00		12'839.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'205.40		16'300.00		16'018.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'535.40		1'400.00		1'505.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'520.15		2'500.00		2'408.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'418.00		1'500.00		1'393.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	430.80		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3100.00	Büromaterial	6'907.15		4'500.00		4'046.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	773.80				3'069.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	24'829.10		25'000.00		26'957.30	
3102.02	Inserate	5'455.70		8'000.00		5'768.75	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	46.00		500.00		64.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	624.00		1'500.00		1'211.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	563.40		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					539.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'355.80		1'000.00		4'763.90	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	375.90		1'000.00		3'285.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	805.00		1'000.00		805.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	2'313.75		2'500.00		2'271.30	
3130.03	Gräberunterhalt			300.00			
3130.05	Externe Rechnungsführung	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3130.07	Telefon, Internet	6'060.55		5'000.00		7'571.60	
3130.08	Porti, Frachtgebühren	6'747.65		7'000.00		11'083.60	
3130.13	elektronische Kommunikation, Internet	245.90		5'000.00		11'561.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'555.40		5'000.00		4'732.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	249.00		1'000.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		624.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	355.40		1'000.00		1'352.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'786.25		3'500.00		2'795.75	
3170.01 Spesenvergütungen	5'000.00		5'500.00		5'000.00	
3170.02 Repräsentationskosten	133.00		500.00			
3199.01 Freier Kredit	11'722.45		20'000.00		12'541.55	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand	318.05		300.00		261.85	
3636.01 Mitgliederbeiträge	190.00		100.00		80.00	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern		102.30		80.00		86.55
4260.00 Rückerstattung Dritter		152.45				
4260.05 Rückverteilung CO2 SVA		241.05		500.00		408.25
4390.00 Übriger Ertrag						3'906.70
3501 Gottesdienst	206'567.00	1'295.00	228'400.00		204'376.39	
Nettoergebnis		205'272.00		228'400.00		204'376.39
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	149'728.80		149'800.00		149'728.80	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'704.80		20'000.00		12'337.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'352.05		8'400.00		7'734.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'703.80		15'800.00		15'730.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'583.70		1'500.00		1'674.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'644.35		1'900.00		1'712.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'467.10		1'500.00		1'559.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	294.80		1'000.00		605.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand			500.00			
3101.11 Kirchenschmuck	5'949.95		7'000.00		2'339.10	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	8'897.75		8'000.00		8'345.64	
3101.13 Erinnerungsabgaben	618.85		4'000.00		533.90	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	716.80		2'000.00		647.30	
3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	1'866.05		2'000.00		342.50	
3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider			500.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00		24.20	
3170.01 Spesenvergütungen	3'038.20		4'000.00		1'061.50	
4250.00 Verkäufe		1'245.00				
4390.00 Übriger Ertrag		50.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	415'456.79	24'279.70	476'700.00	66'000.00	415'052.75	32'451.15
	Nettoergebnis		391'177.09		410'700.00		382'601.60
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	6'437.50		25'300.00		22'282.00	
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	100'348.80		100'400.00		98'733.60	
3010.27	Besoldung Hauswirtschaftliches Personal	98'148.00		98'200.00		96'805.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			8'200.00			
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	13'791.00				-11'295.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'282.15		14'900.00		13'865.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'878.20		21'000.00		20'524.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'131.50		2'100.00		2'295.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'478.35		2'800.00		2'595.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'945.45		2'300.00		2'119.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	333.77		2'000.00		802.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'468.55		1'000.00		1'733.05	
3105.00	Lebensmittel	9'460.80		20'000.00		8'621.80	
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten			1'000.00		745.00	
3130.22	Kleine Zuwendungen	2'013.60		11'000.00		9'149.10	
3170.01	Spesenvergütungen	3'231.00		4'500.00		3'060.80	
3171.22	Beiträge an Ministranten	4'577.55		13'000.00		708.95	
3171.24	Pfarrreianlässe	26'066.37		31'000.00		23'175.11	
3171.25	Pfarrreirat	6'660.15		12'000.00		4'651.05	
3171.27	Beiträge an Jugendliche	3'479.80		5'000.00		4'162.40	
3171.28	Beiträge an Senioren	5'052.75		7'000.00		618.00	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer			1'000.00		1'465.75	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	8'671.50		8'000.00		7'000.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	45'000.00		45'000.00		60'000.00	
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	10'000.00		10'000.00		11'233.15	
3638.00	Beiträge an das Ausland	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		22'236.10		50'000.00		20'252.40
4250.22	Erträge aus Pfarrreianlässen		2'043.60		6'000.00		2'198.75
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe				10'000.00		10'000.00
3503	Bildung	110'690.21		112'890.00		100'636.85	
	Nettoergebnis		110'690.21		112'890.00		100'636.85
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	23'166.60		24'000.00		23'059.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'489.85		1'500.00		1'478.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'263.70					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	245.75		300.00		243.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	278.15		300.00		276.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	226.90		300.00		223.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3104.00 Lehrmittel	3'246.01		3'500.00		1'558.90	
3104.31 Atelier	2'442.50		2'000.00		2'929.45	
3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	778.75		900.00		823.35	
3636.31 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3636.32 Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	66'890.00		66'890.00		67'382.00	
3636.33 Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00		300.00	
3636.35 freiwillige Beiträge Verein freie katholische Schulen			10'000.00			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	162.00		200.00		162.00	
3504 Kultur	176'516.35		182'150.00		171'232.40	
Nettoergebnis		176'516.35		182'150.00		171'232.40
3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen	54'000.40		68'250.00		58'096.80	
3010.42 Löhne Chorleiter und Aushilfen	30'589.80		33'000.00		30'405.00	
3010.43 Übrige Löhne Musiker	55'310.00		47'000.00		52'595.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'572.40		9'500.00		8'316.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'598.40		7'600.00		7'479.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'087.55		900.00		996.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'785.70		1'700.00		1'556.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	799.10		800.00		763.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand			500.00			
3103.42 Musiknoten			300.00			
3130.41 Organisten Bestattungsamt	381.00		1'500.00		1'347.00	
3130.42 Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	10'790.00		5'000.00		5'700.00	
3130.43 Dienstleistungsaufwand für Sonderkonzerte					426.80	
3170.01 Spesenvergütungen	1'102.00		100.00		50.00	
3636.41 Beiträge an Kirchenchor	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3506 Liegenschaften	477'152.57	78'383.15	564'900.00	89'000.00	621'305.00	76'972.00
Nettoergebnis		398'769.42		475'900.00		544'333.00
3010.09 Erstattung von Lohn	-57'400.60				-11'170.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.61 Besoldung Sakristan und Aushilfen	47'139.15		46'000.00		53'313.30	
3010.62 Besoldung Hauswart und Aushilfen	49'172.15		46'000.00		53'454.60	
3010.63 Besoldung Reinigungspersonal	18'096.60		18'100.00		18'096.60	
3010.73 Nettolohnausgleich	-4'014.10				-749.20	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	214.00				381.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200.00		7'200.00		7'200.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'421.40		7'100.00		7'055.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'555.60		6'600.00		7'176.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	576.55		1'000.00		1'208.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	638.55		1'300.00		1'331.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	521.70		1'100.00		1'109.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand			500.00		578.90	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'574.37		5'000.00		4'699.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'963.85		13'000.00		9'390.40	
3120.01 Wasser und Abwasser	5'463.55		7'000.00		6'052.15	
3120.02 Energie, Strom	17'409.60		16'500.00		10'286.15	
3120.03 Heizmaterial	35'064.20		41'500.00		42'027.00	
3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren	1'494.85		2'000.00		1'940.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'656.95		10'700.00		10'656.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'448.00		70'000.00		18'185.30	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	3'926.30		5'000.00		7'500.05	
3151.61 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'245.90		5'000.00		5'114.95	
3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.02 Mieten Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3170.01 Spesenvergütungen	5.00		500.00			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'779.00		9'800.00		10'866.00	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	200'000.00		200'000.00		315'600.00	
4260.03 Rückerstattungen Versicherungsleistungen		4'483.15				
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		49'200.00		49'200.00		49'200.00
4472.00 Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV		24'700.00		30'000.00		27'772.00
4893.00 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				9'800.00		
9 Finanzen und Steuern	786'617.66	2'415'254.08	563'907.00	2'338'667.00	706'484.54	2'468'469.53
Nettoergebnis	1'628'636.42		1'774'760.00		1'761'984.99	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
	Nettoergebnis	2'365'023.00	2'365'023.00	2'336'667.00	2'336'667.00	2'455'596.00	2'455'596.00
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'365'023.00		2'336'667.00		2'455'596.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
	Nettoergebnis	588'613.00	48'634.00	560'257.00		564'392.00	
			539'979.00		560'257.00		564'392.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	92'120.00		77'285.00		77'856.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	496'493.00		482'972.00		486'536.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		48'634.00				
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	1'597.08	1'597.08	2'000.00	2'000.00	2'098.53	2'098.53
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		79.08				64.53
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'518.00		2'000.00		2'034.00
9690	Finanzvermögen, Übriges						
	Nettoergebnis	18'832.87				8'875.05	10'775.00
			18'832.87			1'899.95	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	5'931.00					
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen	12'901.87				8'875.05	
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen						10'775.00
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	179'171.79		3'650.00		133'217.49	
			179'171.79		3'650.00		133'217.49
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	179'171.79		3'650.00		133'217.49	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	187'950.00		400'000.00		27'889.50	
	Nettoergebnis		187'950.00		400'000.00		27'889.50
3506	Liegenschaften	187'950.00		400'000.00		27'889.50	
	Nettoergebnis		187'950.00		400'000.00		27'889.50
5040.00	Kirchenrenovation	187'950.00		400'000.00		27'889.50	
9	Finanzen und Steuern		187'950.00		400'000.00		27'889.50
	Nettoergebnis	187'950.00		400'000.00		27'889.50	
9999	Abschluss		187'950.00		400'000.00		27'889.50
	Nettoergebnis	187'950.00		400'000.00		27'889.50	
6900	Aktivierung Ausgaben		187'950.00		400'000.00		27'889.50

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
1	Aktiven	6'158'657.59	6'533'991.43
10	Finanzvermögen (FV)	6'032'982.34	6'230'145.18
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'257'160.94	5'452'508.38
1001	Post	968'043.90	124'629.41
1001.00	Geschäftskonto Postfinance 80-62301-6	116'958.21	97'353.62
1001.01	Postfinance Gastro 88-48460-9	13'011.68	14'902.88
1001.02	Postfinance Verwaltung 88-259067-5	12'668.26	12'372.91
1001.10	E-Sparkonto Postfinance 92-985842-7	825'405.75	
1002	Bank	4'289'117.04	5'327'878.97
1002.00	Bankkontokorrent ZKB CH2900700111600798752	4'289'117.04	5'327'878.97
101	Forderungen	771.90	8'864.30
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	771.90	1'531.30
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60.00	1'000.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	711.90	531.30
1019	Übrige Forderungen	0.00	7'333.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		5'069.60
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		2'263.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'313.50	967.50
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'313.50	967.50
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'313.50	967.50
107	Finanzanlagen	773'736.00	767'805.00
1071	Verzinsliche Anlagen	773'736.00	767'805.00
1071.10	Obligationen ZKB	773'736.00	767'805.00

14	Verwaltungsvermögen (VV)	125'675.25	303'846.25
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	125'675.25	303'846.25
1404	Hochbauten	97'785.75	88'006.75
1404.90	Hochbauten (HRM1)	120'724.75	120'724.75
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-22'939.00	-32'718.00
1407	Anlagen im Bau VV	27'889.50	215'839.50
1407.00	Anlagen im Bau VV	27'889.50	215'839.50

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
2	Passiven	6'158'657.59	6'533'991.43
20	Fremdkapital (FK)	184'335.40	180'497.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	155'199.40	156'104.45
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	149'602.80	150'507.85
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	132'315.75	149'083.45
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	15'071.35	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	1'119.00	
2000.30	Quellensteuer	1'096.70	1'424.40
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'596.60	5'596.60
2005.15	Kontokorrente Pfadikasse	5'596.60	5'596.60
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	26'225.00	3'730.00
2040	Passive RA Personalaufwand	16'785.00	0.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	16'785.00	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	9'440.00	3'730.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	9'440.00	3'730.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'911.00	20'663.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	2'911.00	20'663.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	2'911.00	20'663.00
29	Eigenkapital (EK)	5'974'322.19	6'353'493.98
293	Vorfinanzierungen	2'333'604.10	2'533'604.10

2930	Vorfinanzierungen	2'333'604.10	2'533'604.10
2930.00	Vorfinanzierung Bauprojekt Renovation Kirche	2'333'604.10	2'533'604.10
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'640'718.09	3'819'889.88
2990	Jahresergebnis	133'217.49	179'171.79
2990.00	Jahresergebnis	133'217.49	179'171.79
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'507'500.60	3'640'718.09
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'507'500.60	3'640'718.09