

**Ev.-ref. Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach
8424 Embrach**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an die Kirchenpflege	11. März 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	17. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. April 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17. Mai 2020
Veröffentlichung	17. April 2020

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	22
Eigenkapitalnachweis	24
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	25
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		27
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28
12	Erfolgsrechnung	31
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	37

Kontakt

Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach
Pfarrhausstrasse 2
8424 Embrach

Kirchenpfleger
Telefon
E-Mail

Jürg Badertscher
079 216 56 27
juerg.badertscher@ref-embrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die letzte Jahresrechnung der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach vor der Fusion per 1.1.2020 mit der Kirchgemeinde Lufingen schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'639.03 ab, das Budget für 2019 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 25'300.-.

Die Umstellung auf HRM2 geschah bereits mit dem Budget 2019, im Laufe des Rechnungsjahres 2019 erfolgte die praktische Umsetzung.

Dank erfreulich hohen Steuereinnahmen (Fr. 79'405.70 mehr als budgetiert) konnten die Mehrausgaben beim Gemeindeaufbau (Fr. 19'293.51) und die höheren Unterhaltskosten bei den Liegenschaften (Fr. 41'243.75) bestens ausgeglichen werden.

(Abweichungen von mehr als Fr. 5'000.- und 10% Differenz pro Buchhaltungskonto sind im Anhang Details zum Finanzbericht aufgeführt)

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'360'398.91
	Gesamtertrag	Fr.	1'362'037.94
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'639.03
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2019	Fr.	865'039.41

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 496'677.68**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach zu genehmigen.

8424 Embrach, 17.03.2020
Kirchenpflege Embrach-Oberembrach

Elisabeth Weidmann
Kirchgemeindepräsidentin

Niklaus Stutz
Kirchgemeindeaktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 17.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'360'398.91
	Gesamtertrag	Fr.	1'362'037.94
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'639.03
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	865'039.41

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 496'677.68**

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

8424 Embrach, 07.04.2020

Rechnungsprüfungskommission:

Adrian Müller
Präsident

Christian Egloff
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach am 17.05.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'360'398.91
	Gesamtertrag	Fr.	1'362'037.94
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'639.03
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	865'039.41

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 496'677.68**

8424 Embrach, 17.05.2020
Namens der Kirchgemeindeversammlung Embrach-Oberembrach

Elisabeth Weidmann
Kirchgemeindepräsident/in

Niklaus Stutz
Kirchgemeindeaktuar

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

Ort , xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und die Finanzverwalterin bestätigen, dass

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

8424 Embrach, 17.03.2020

Jürg Badertscher
Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Monika Sägesser
Finanzverwalterin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'639.03	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	25'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	40'500.00	40'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	42'139.03	15'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	42'139.03	15'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	N/A	100%

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	538'429.15	530'200.00	534'702.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	358'601.10	318'100.00	358'452.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'500.00	40'500.00	55'922.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	37'322.75
36 Transferaufwand	386'953.50	388'300.00	335'330.40
37 Durchlaufende Beiträge	33'704.50	40'000.00	37'874.80
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'358'188.25</i>	<i>1'317'100.00</i>	<i>1'359'604.75</i>
40 Fiskalertrag	1'186'866.42	1'104'400.00	1'161'153.49
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'192.50	16'000.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	10'702.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	538.55	0.00	4'916.10
47 Durchlaufende Beiträge	33'704.50	40'000.00	37'874.80
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'222'301.97</i>	<i>1'160'400.00</i>	<i>1'214'647.19</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-135'886.28	-156'700.00	-144'957.56
34 Finanzaufwand	2'210.66	4'000.00	2'347.92
44 Finanzertrag	-139'735.97	-135'400.00	-134'101.81
Ergebnis aus Finanzierung	137'525.31	131'400.00	131'753.89
Operatives Ergebnis	1'639.03	-25'300.00	-13'203.67
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 (-)	1'639.03	-25'300.00	-13'203.67
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'360'398.91	1'321'100.00	1'361'952.67
Total Ertrag	1'362'037.94	1'295'800.00	1'348'749.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	314'793.51	0.00	303'500.00	8'000.00	315'739.40	10'702.80
3501 Gottesdienst	82'857.05	0.00	83'500.00	0.00	105'418.99	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	157'939.75	100.00	154'200.00	0.00	157'942.32	200.00
3503 Bildung und Spiritualität	103'369.20	1'092.50	116'500.00	8'000.00	114'241.68	4'716.10
3504 Kultur	6'145.05	0.00	8'500.00	0.00	10'542.20	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	351'812.36	136'868.60	306'100.00	132'400.00	322'746.52	131'067.75
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'060.78	1'186'866.42	3'000.00	1'104'400.00	9'770.02	1'164'187.55
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	301'796.30	0.00	301'800.00	0.00	287'421.60	0.00
9610 Zinsen	1'920.41	2'867.37	4'000.00	3'000.00	255.14	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	538.55	0.00	0.00	0.00	0.00
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	33'704.50	33'704.50	40'000.00	40'000.00	37'874.80	37'874.80
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'360'398.91	1'362'037.94	1'321'100.00	1'295'800.00	1'361'952.67	1'348'749.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'639.03		-25'300.00		-13'203.67
Total	1'360'398.91	1'360'398.91	1'321'100.00	1'321'100.00	1'361'952.67	1'361'952.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	0.00	0.00	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		0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	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	01.01.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	137'023.89	147'213.63
101 Forderungen	700'671.97	675'120.63
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'118.30	1'205.15
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	838'814.16	823'539.41
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	838'814.16	823'539.41
140 Sachanlagen VV	82'000.00	41'500.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	82'000.00	41'500.00
Total Verwaltungsvermögen	82'000.00	41'500.00
Total Aktiven	920'814.16	865'039.41
* Total Anlagevermögen	82'000.00	41'500.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	116'360.76	63'079.02
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	4'373.30	241.26
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	120'734.06	63'320.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	318'880.00	305'041.45
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	318'880.00	305'041.45
	Total Fremdkapital	439'614.06	368'361.73
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	481'200.10	496'677.68
	Zweckfreies Eigenkapital	481'200.10	496'677.68
	Total Eigenkapital	481'200.10	496'677.68
	Total Passiven	920'814.16	865'039.41

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'639.03	-13'203.67
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'500.00	48'500.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	13'367.41	157'416.26
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-86.85	-1'118.30
+/- 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	-53'281.74	-58'943.70
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'132.04	4'373.30
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-13'838.55	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	13'838.55	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-1'994.19	137'023.89
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	12'183.93	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	12'183.93	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'189.74	137'023.89
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	137'023.89	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	147'213.63	137'023.89
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	10'189.74	137'023.89

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

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

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 per 01.01.2019 statt.**

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

Anhang

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
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege 0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- ...

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert	Veränderung	Buchwert
		01.01.2019	im Rechnungsjahr	31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'850.00	840.00	4'690.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	3850	840.00	4'690.00
	- aus früheren Jahren	0	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	171'051.03	-14'207.41	156'843.62
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	143897.49	4'328.15	148'225.64
	- Steuern aus früheren Jahren	27153.54	-18'535.56	8'617.98
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm Abschr. /	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	179'000.00	0.00	0.00	179'000.00	-97'000.00	-40'500.00	0.00	0.00	0.00	-137'500.00	41'500.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		179'000.00	0.00	0.00	179'000.00	-97'000.00	-40'500.00	0.00	0.00	0.00	-137'500.00	41'500.00
Investitionsbeiträge												
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		179'000.00	0.00	0.00	179'000.00	-97'000.00	-40'500.00	0.00	0.00	0.00	-137'500.00	41'500.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2019	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2019	
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	318'880.00	0.00	0.00	13'838.55	0.00	305'041.45	A
Total langfristige Rückstellungen		318'880.00	0.00	0.00	13'838.55	0.00	305'041.45	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.2019
A	"Anpassung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2021 aufgrund def. Steuern und neuem %-Satz Landeskirche (3.1%) "		305'041.45
Total langfristige Rückstellungen			305'041.45

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00
Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00				0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												1'639.03	0.00	1'639.03
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	800'080.10							-305'041.45 *					0.00	0.00	495'038.65
															0.00
Total	800'080.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-305'041.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'639.03	0.00	496'677.68

* Bildund Rückstellung Zentralkassenbeitrag aufgrund Umstellung HRM2

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

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	546'628.40	534'702.15	538'429.15	Fusion				1'619'759.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	347'299.22	358'452.55	358'601.10					1'064'352.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	50'595.53	55'922.10	40'500.00					147'017.63
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	36'639.05	37'322.75	0.00					73'961.80
36 Transferaufwand	322'517.44	335'330.40	386'953.50					1'044'801.34
37 Durchlaufende Beiträge	41'156.60	37'874.80	33'704.50					112'735.90
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'344'836.24</i>	<i>1'359'604.75</i>	<i>1'358'188.25</i>					<i>4'062'629.24</i>
40 Fiskalertrag	1'172'101.40	1'161'153.49	1'186'866.42					3'520'121.31
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00					0.00
42 Entgelte	24'538.00	10'702.80	1'192.50					36'433.30
43 Verschiedene Erträge	4'244.00	4'916.10	0.00				9'160.10	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00				0.00	
46 Transferertrag	0.00	0.00	538.55				538.55	
47 Durchlaufende Beiträge	41'156.60	37'874.80	33'704.50				112'735.90	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'242'040.00</i>	<i>1'214'647.19</i>	<i>1'222'301.97</i>				<i>3'678'989.16</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-102'796.24	-144'957.56	-135'886.28	0.00	0.00	0.00	0.00	-383'640.08
34 Finanzaufwand	4'022.74	2'347.92	2'210.66					8'581.32
44 Finanzertrag	139'681.35	134'101.81	139'735.97					413'519.13
Ergebnis aus Finanzierung	135'658.61	131'753.89	137'525.31	0.00	0.00	0.00	0.00	404'937.81
Operatives Ergebnis	32'862.37	-13'203.67	1'639.03	0.00	0.00	0.00	0.00	21'297.73
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00					0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00					0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	32'862.37	-13'203.67	1'639.03	0.00	0.00	0.00	21'297.73
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00					0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00					0.00
Total Aufwand	1'348'858.98	1'361'952.67	1'360'398.91	0.00	0.00	0.00	0.00	4'071'210.56
Total Ertrag	1'381'721.35	1'348'749.00	1'362'037.94	0.00	0.00	0.00	0.00	4'092'508.29

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'335	3'450	0	
Steuerfuss	12%	12%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'951	2'660	0	
Selbstfinanzierungsgrad	N/A	100%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-38%	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-136	0	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gemeindeaufbau und Leitung

3500

Das Nettoergebnis weicht Fr. 19'293.51 vom Budget ab (6,5% Mehraufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
310201	14'706.29	9'000.00	-5'706.29	"reformiert" -Rechnung vom 1.Quartal 2019 (Fr. 7'913.25) im falschen Konto verbucht
310203	24'646.50	38'000.00	13'353.50	dito.... "reformiert" -Rechnung gehört in dieses Konto
313000	2'235.15	31'500.00	29'264.85	siehe 313004, eigenes Konto für externe Buchhaltung eröffnet
313004	25'211.39	0.00	-25'211.39	erst nach Budgetabschluss eigenes Konto für externe Buchhaltung eröffnet
313200	18'545.80	0.00	-18'545.80	Zuziehen eines externen Beraters für den Zusammenschluss
426000	0.00	8'000.00	8'000.00	Beiträge der Landeskirche (Fr. 10'478.25) beim Aufwandkonto 313000 als Ertrag gebucht

Bildung und Spiritualität

3503

Das Nettoergebnis weicht Fr.6'223.90 vom Budget ab (5,7% weniger Aufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
313000	5'058.55	0.00	-5'058.55	Aufwände für Bambinosingen und Oekumene, wahrscheinlich im Jahre 2018 anderswo verbucht
317100	9'428.55	17'000.00	7'571.45	Deutlich weniger Ausgaben für Konflager und JUKI, weniger Teilnehmer
426000	92.50	8'000.00	7'907.50	Ebenfalls deutlich weniger Einnahmen für Konflager

3506

Kirchliche Liegenschaften

Das Nettoergebnis weicht Fr. 41'243.75 vom Budget ab (23,7% Mehraufwand)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
305200	13'918.20	8'600.00	-5'318.20	Höhere Pensionskassenbeiträge aufgrund der Altersstruktur
311100	19'318.90	3'000.00	-16'318.90	Der Kaffeeautomat im Kirchengemeindehaus musste ersetzt werden
313000	8'904.30	15'000.00	6'095.70	Weniger Ausgaben bei Dienstleistungen Dritter, dafür ...siehe nächstes Konto
314401	68'551.77	45'000.00	-23'551.77	Deutlich höhere Ausgaben für den Liegenschaftenunterhalt (Malerarbeiten Fassade KGH)
315100	10'264.90	3'000.00	-7'264.90	Mehr Reparaturen bei Geräten und Apparaten als angenommen bei der Budgetierung
447000	72'450.00	0.00	-72'450.00	siehe nächstes Konto 447900 ---- andere Buchung als budgetiert
447900	4'018.30	76'000.00	71'981.70	siehe letztes Konto 447000 --- andere Buchung als budgetiert

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

Das Nettoergebnis weicht Fr.79'405.70 vom Budget ab (7,1% höhere Steuereinnahmen)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
400000	808'382.47	913'700.00	105'317.53	Abweichungen wegen Umstellung auf HRM2 im ganzen Steuern-Bereich
400010	98'787.54	82'000.00	-16'787.54	
400040	24'146.50	0.00	-24'146.50	
400050	13'215.25	0.00	-13'215.25	
400100	121'206.23	0.00	-121'206.23	
400110	30'924.91	0.00	-30'924.91	

400140	8'310.75	80'000.00	71'689.25
400150	4'268.95	35'000.00	30731.05
400200	811.30	7'000.00	6188.7
401000	46'361.73	56'700.00	10338.27
401010	29'023.56	0.00	-29023.56
401040	28'805.65	0.00	-28805.65
401050	8'180.10	0.00	-8180.1
401100	7'227.97	0.00	-7227.97

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	1'016'916.92	138'061.10	972'300.00	148'400.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		878'855.82		823'900.00		0.00
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	314'793.51	0.00	303'500.00	8'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		314'793.51		295'500.00		0.00
300001 Entschädigungen Kirchenpflege	74'750.00		69'000.00			
300002 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	0.00		1'000.00			
300003 Entschädigung RPK	1'275.00		0.00			
300004 Tag- und Sitzungsgelder RPK	400.00		3'000.00			
301001 Löhne / Besoldungen	74'523.95		70'000.00			
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'523.75		9'500.00			
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'133.15		8'700.00			
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	710.05		700.00			
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	213.15		3'100.00			
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	409.75		0.00			
309900 Übriger Personalaufwand	7'048.45		5'000.00			
310000 Büromaterial	1'623.93		2'000.00			
310201 Drucksachen, Publikationen	14'706.29		9'000.00			
310202 Inserate	436.15		3'000.00			
310203 Mitteilungsblatt	24'646.50		38'000.00			
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	587.95		0.00			
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'354.90		1'000.00			
313000 Dienstleistungen Dritter	2'235.15		31'500.00			
313004 Dienstleistungen für externe Buchführung oder admin. Arbeiten	25'211.39		0.00			
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'545.80		0.00			
313202 Dienstleistungen für Rechts- und Organisationsberatung	2'376.75		0.00			
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	1'081.45		2'500.00			
313301 Nutzungsaufwand für Internet, inkl. VOIP	2'487.55		0.00			
313400 Sachversicherungsprämien	1'398.70		2'500.00			

315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		1'500.00			
316200	Raten für operatives Leasing	0.00		2'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	941.20		3'000.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand	205.00		0.00			
343140	Mieten und Benützungskosten	238.50		0.00			
361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	33'687.70		33'000.00			
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'921.35		4'000.00			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120.00		500.00			
426000	Rückerstattungen Dritter		0.00		8'000.00		
3501	Gottesdienst	82'857.05	0.00	83'500.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		82'857.05		83'500.00		0.00
301001	Löhne / Besoldungen	50'687.75		50'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'297.10		3'500.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'580.40		6'900.00			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	290.70		500.00			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	68.10		100.00			
309900	Übriger Personalaufwand	520.00		500.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'308.85		7'000.00			
310201	Drucksachen, Publikationen	859.15		500.00			
310202	Inserate	278.60		500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter	13'966.40		14'000.00			
3502	Diakonie und Seelsorge	157'939.75	100.00	154'200.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		157'839.75		154'200.00		0.00
301001	Löhne / Besoldungen	84'127.00		81'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'306.20		6'100.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		6'000.00			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	799.30		700.00			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	187.60		200.00			
309900	Übriger Personalaufwand	240.00		0.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'354.55		3'000.00			

310201 Drucksachen, Publikationen	290.00		1'000.00			
310202 Inserate	492.10		0.00			
313000 Dienstleistungen Dritter	4'544.85		8'200.00			
317000 Reisekosten und Spesen	500.00		0.00			
363500 Beiträge an private Unternehmungen	400.00		0.00			
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'298.15		5'000.00			
363601 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'900.00		3'000.00			
363602 Beiträge an kirchennahe Institutionen im Inland	38'500.00		40'000.00			
426000 Rückerstattungen Dritter		100.00		0.00		
3503 Bildung und Spiritualität	103'369.20	1'092.50	116'500.00	8'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		102'276.70		108'500.00		0.00
301001 Löhne / Besoldungen	59'822.15		63'000.00			
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00		1'200.00			
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'396.25		4'600.00			
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'734.75		7'200.00			
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	556.70		600.00			
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	170.10		600.00			
309900 Übriger Personalaufwand	200.00		500.00			
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'377.15		7'500.00			
310201 Drucksachen, Publikationen	1'117.85		1'500.00			
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	2'915.10		2'000.00			
310400 Lehrmittel	3'488.85		4'000.00			
313000 Dienstleistungen Dritter	5'058.55		0.00			
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500.00		5'000.00			
317000 Reisekosten und Spesen	273.20		800.00			
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	9'428.55		17'000.00			
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	330.00		1'000.00			
426000 Rückerstattungen Dritter		1'092.50		8'000.00		

3504 Kultur	6'145.05	0.00	8'500.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		6'145.05		8'500.00		0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'665.75		2'000.00			
310202 Inserate	1'351.15		1'000.00			
310500 Lebensmittel	1'172.15		5'000.00			
313000 Dienstleistungen Dritter	956.00		0.00			
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00		500.00			
3506 Kirchliche Liegenschaften	351'812.36	136'868.60	306'100.00	132'400.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		214'943.76		173'700.00		0.00
301001 Löhne / Besoldungen	108'623.65		108'000.00			
304900 Übrige Zulagen	420.00		400.00			
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'111.95		6'700.00			
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'918.20		8'600.00			
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'027.20		1'000.00			
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	256.80		1'300.00			
309900 Übriger Personalaufwand	100.00		1'000.00			
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'428.45		7'800.00			
310500 Lebensmittel	42.50		0.00			
311000 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'118.00		0.00			
311100 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'318.90		3'000.00			
312001 Wasser und Abwasser	2'207.55		2'000.00			
312002 Energie	11'997.70		15'000.00			
312003 Heizmaterial	22'102.35		20'000.00			
312004 Kehrichtabfuhrgebühren	0.00		700.00			
313000 Dienstleistungen Dritter	8'904.30		15'000.00			
313400 Sachversicherungsprämien	4'210.75		5'000.00			
314401 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'551.77		45'000.00			
314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	3'190.74		5'000.00			
314416 Unterhalt Haus im langen Baum, Embrach	2'443.20		0.00			
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	289.20		0.00			
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'264.90		3'000.00			

316002 Mieten Liegenschaften	15'600.00		15'600.00			
316900 Übrige Mieten und Benützungskosten	2'132.50		1'500.00			
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'500.00		40'500.00			
343900 Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	51.75		0.00			
447000 Mieteinnahmen Wohnungen VV Embrach		72'450.00		0.00		
447001 Mieteinnahmen Haus im langen Baum, Embrach		36'000.00		36'000.00		
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV		24'400.00		20'400.00		
447900 Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'018.60		76'000.00		
9 Finanzen und Steuern	343'481.99	1'223'976.84	348'800.00	1'147'400.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	880'494.85		798'600.00			0.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'060.78	1'186'866.42	3'000.00	1'104'400.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	1'180'805.64		1'101'400.00			0.00
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'852.67		3'000.00			
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	2'208.11		0.00			
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		808'382.47		913'700.00		
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		98'787.54		82'000.00		
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'951.14		0.00		
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		24'146.50		0.00		
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-13'215.25		0.00		
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		121'206.23		0.00		
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'924.91		0.00		
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'335.43		0.00		
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'310.75		80'000.00		
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'268.95		-35'000.00		
400200 Quellensteuern natürliche Personen		811.30		7'000.00		
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		46'361.73		56'700.00		
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		29'023.56		0.00		
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		28'805.65		0.00		
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'180.10		0.00		
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'227.97		0.00		
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		20.74		0.00		

401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'773.45		0.00		
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-538.65		0.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	301'796.30	0.00	301'800.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		301'796.30		301'800.00		0.00
363610	Zentralkassenbeitrag	301'796.30		301'800.00			
9610	Zinsen	1'920.41	2'867.37	4'000.00	3'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		946.96		1'000.00		0.00
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'676.58		4'000.00			
349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	243.83		0.00			
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'696.01		3'000.00		
440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		171.36		0.00		
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.00	538.55	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		538.55		0.00		0.00
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		538.55		0.00		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	33'704.50	33'704.50	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
370600	Weiterleitung angeordnete Kollekten	0.00		4'000.00			
370601	Weiterleitung übrige Kollekten	33'704.50		36'000.00			
470700	Eingang angeordnete Kollekten		0.00		4'000.00		
470701	Übrige Kollekten		33'704.50		36'000.00		
9999	Abschluss allgemeiner Haushalt	1'360'398.91	1'362'037.94	1'321'100.00	1'295'800.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'639.03		25'300.00		0.00
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'639.03		0.00			
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		25'300.00		

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	920'814.16	865'039.41
10	Finanzvermögen	838'814.16	823'539.41
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	137'023.89	147'213.63
1002	Bank	137'023.89	147'213.63
1002.00	ZKB CH72 0070 0110 0070 2104 8	137'035.89	147'225.63
1002.01	ZKB CH65 0070 0110 0070 2825 5	-12.00	-12.00
101	Forderungen	700'671.97	675'120.63
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'850.00	4'690.00
1010.00	Forderungen Sammelkonto	3'850.00	4'690.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	525'770.94	513'587.01
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Embrach (Rest Steuerablieferungen)	439'880.54	415'840.51
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Oberembrach (Rest Steuerablieferungen)	85'890.40	97'746.50
1012	Steuerforderungen	171'051.03	156'843.62
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	171'051.03	156'843.62
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'118.30	1'205.15
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	1'205.15
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	1'205.15
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'098.30	0.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'098.30	0.00

1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	20.00	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	20.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	82'000.00	41'500.00
140	Sachanlagen VV	82'000.00	41'500.00
1404	Hochbauten	82'000.00	41'500.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	179'000.00	179'000.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-97'000.00	-137'500.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	920'814.16	865'039.41
20	Fremdkapital	439'614.06	368'361.73
200	Laufende Verbindlichkeiten	116'360.76	63'079.02
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	64'817.91	38'062.87
2000.00	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen von Dritten	63'954.46	38'062.87
2000.11	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	775.75	0.00
2000.13	Unfallversicherungen	65.25	0.00
2000.14	Krankenversicherungen	22.45	0.00
2002	Steuern	51'542.85	21'741.15
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	51'542.85	21'741.15
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	3'275.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	3'275.00

204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'373.30	241.26
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'098.30	241.26
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'098.30	241.26
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'275.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'275.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	318'880.00	305'041.45
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	318'880.00	305'041.45
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	318'880.00	305'041.45
29	Eigenkapital	481'200.10	496'677.68
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	481'200.10	496'677.68
2990	Jahresergebnis	0.00	1'639.03
2990.00	Jahresergebnis	0.00	1'639.03
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	481'200.10	495'038.65
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	481'200.10	495'038.65