



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8304 Wallisellen

Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	28. Februar 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	31. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. Juni 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25. Mai 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	7
5 Finanzierung	8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10
8 Bilanz	11 - 12
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	13 - 16
Eventualforderungen	17
Anlagenspiegel Finanzvermögen	18
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19 - 20
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1	21
Beteiligungsspiegel	22
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zur Jahresrechnung 2019

Zusammenfassung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'261'000. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von CHF 553'000 vorgesehen. Das um CHF 708'000 schlechtere Ergebnis setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Tieferer Personalaufwand, CHF 90'000
- Tieferer Sach- und übriger Betriebsaufwand, CHF 174'000
- Tiefere Abschreibungen, CHF 37'000
- Tieferer Transferaufwand, CHF 39'000
- Weniger Steuerertrag, CHF 1'056'000

Wesentliche Abweichungen

30 Personalaufwand

Rückerstattungen von Sozialversicherungen, etwas zu hoch Budgetierte Löhne im Bereich Kultur, nicht ausgeschöpfte Aus- und Weiterbildungen sowie leicht tiefere Sozialversicherungsbeiträge führten zum Minderaufwand.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Einerseits wurde im Budget der Aufwand für Material, Drucksachen, Porti etc. deutlich zu hoch eingeschätzt. Andererseits fielen die Unterhaltskosten bei den Liegenschaften aufgrund von zeitlichen Verschiebungen tiefer aus.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Tiefere Investitionen führten zu niedrigeren Abschreibungen.

36 Transferaufwand

Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung. Der Budgetbetrag wurde auf Basis des Vorjahres geschätzt.

40 Fiskalertrag

Der 100% Staatssteuerertrag der natürlichen und juristischen Personen sowie die Steuern aus früheren Jahren der juristischen Personen fielen deutlich tiefer aus als geplant. Dazu kamen ausserordentlich hohe passive Steuerauscheidungen. Hier hat der Kanton Zürich einen Fall aus dem Jahr 2011 abgerechnet. Aufgrund der neuen Erkenntnisse mussten entsprechende Nachzahlungen getätigt werden.

Antrag der Kirchenpflege

- Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kath. Kirchgemeinde Wallisellen geprüft und für richtig befunden.
- Die Jahresrechnung 2019 der Kath. Kirchgemeinde Wallisellen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'863'894.32
	Gesamtertrag	CHF	3'603'352.20
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	1'260'542.12
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	143'821.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	143'821.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'335'776.79

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet.

- Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kath. Kirchgemeinde **Wallisellen** zu genehmigen.

8304 Wallisellen, 31.03.2020
Kirchenpflege Wallisellen

Präsident


Hanspeter Kündig

Finanzvorstand


Renato Hutter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde **Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen** in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom **31.03.2020** geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'863'894.32
	Gesamtertrag	CHF	3'603'352.20
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'260'542.12
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	143'821.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	143'821.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'335'776.79

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen finanzrechtlich zulässig und 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 Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kirchgemeinde **Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen** entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8304 Wallisellen, 11.06.2020

Rechnungsprüfungskommission der Kirchgemeinde Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen


Präsident
Philippe Hechenberger


Aktuar
Markus Roth

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Kath. Kirchgemeinde Wallisellen am 25.05.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'863'894.32
	Gesamtertrag	CHF	3'603'352.20
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	1'260'542.12
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	143'821.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	143'821.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'335'776.79

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet.

8304 Wallisellen, 25.05.2020

Namens der Kirchgemeindeversammlung Wallisellen

Präsident/in Finanzvorstand

Hanspeter Kündig Renato Hutter

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorstand/Finanzvorständin und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

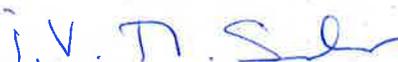
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen 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.

8304 Wallisellen, 31.03.2020

Finanzvorstand


Renato Hutter

Rechnungsführer/in


Mario Horn

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	1'260'542.12	553'000.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	234'900.00	272'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-1'025'642.12	-281'000.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	143'821.50	1'087'400.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'169'463.62	-1'368'400.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-713%	-26%	0%

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

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

Richtwerte*

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	2'366'130.22	2'455'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	856'927.75	1'030'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	234'900.00	272'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'375'642.20	1'414'300.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'833'600.17</i>	<i>5'172'700.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	3'483'881.57	4'540'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	266.05	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	19'785.35	17'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'503'932.97</i>	<i>4'557'000.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'329'667.20	-615'700.00	0.00
34	Finanzaufwand	30'294.15	38'600.00	0.00
44	Finanzertrag	99'419.23	101'300.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	69'125.08	62'700.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-1'260'542.12	-553'000.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'260'542.12	-553'000.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'863'894.32	5'211'300.00	0.00
	Total Ertrag	3'603'352.20	4'658'300.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	143'821.50	1'087'400.00	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		143'821.50	1'087'400.00	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		143'821.50	1'087'400.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-143'821.50	-1'087'400.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'256'326.94	1'711'701.13
101	Forderungen	1'506'198.37	4'256'565.76
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'840.15	19'688.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	6'764'365.46	5'987'955.29
107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
108	Sachanlagen FV	2'020'000.00	2'020'000.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'025'000.00	2'025'000.00
Total Finanzvermögen		8'789'365.46	8'012'955.29
140	Sachanlagen VV	2'413'900.00	2'322'821.50
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*	2'413'900.00	2'322'821.50
Total Verwaltungsvermögen		2'413'900.00	2'322'821.50
Total Aktiven		11'203'265.46	10'335'776.79
* Total Anlagevermögen		4'438'900.00	4'347'821.50

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	715'312.80	1'157'279.72
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	45'772.56	1'849.64
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	761'085.36	1'159'129.36
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00	220'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	322'849.15	317'858.60
	Langfristiges Fremdkapital	542'849.15	537'858.60
	Total Fremdkapital	1'303'934.51	1'696'987.96
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	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)	53'750.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'845'580.95	8'638'788.83
	Zweckfreies Eigenkapital	9'899'330.95	8'638'788.83
	Total Eigenkapital	9'899'330.95	8'638'788.83
	Total Passiven	11'203'265.46	10'335'776.79

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 2 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 30'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 6 vom 10.07.2018). 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 30'000.00** nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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
Fahrzeuge und Maschinen	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 6 vom 19.09.2017 0.0 %.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Verzinst werden (falls Zinssatz > 0 %)

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

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftungen St. Antonius und St. Michael sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchstiftungen St. Antonius** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 30.11.1987 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 9950, inkl. Gebäude Alpenstrasse 3 + 5 (Gebäude Nr. 06900628 + 06901506)

Die **Pfarrkirchstiftungen St. Michael** ist Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt diese der Kirchgemeinde unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung.

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

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 3705, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Gebäude Nr. 721)
- Grundstück, Kat.-Nr. 5300, Bauland (nicht überbaut)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten
	Pfarrkirchenstiftung St. Anto Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)		offen	40'000.00		
	Pfarrkirchenstiftung St. Mich Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)		offen	180'000.00		

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.00 Grundstücke	2'020'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'020'000.00
1080.10 Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.00 Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.10 Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.00 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.00 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.00 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	2'020'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'020'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgang Umgang	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Russel Abschm. /Wp	Abgänge (+)	Umgang Umgang	Stand 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	2'349'000.00	0.00	0.00	2'349'000.00	0.00	-234'900.00	0.00	0.00	0.00	-234'900.00	2'114'100.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	64'900.00	143'821.50	0.00	208'721.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208'721.50
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	2'413'900.00	143'821.50	0.00	2'557'721.50	0.00	-234'900.00	0.00	0.00	0.00	-234'900.00	2'322'821.50
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. Erwerbszwe	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. Erwerbszwe	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

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgänge Umgänge (...)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Russel Abschm. (...)	Abgänge (+)	Umgänge Umgänge (...)	Stand 31.12.		
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		2'413'900.00	143'821.50	0.00	2'557'721.50	0.00	-234'900.00	0.00	0.00	0.00	-234'900.00	2'322'821.50

Anhang

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.	Abschreibungs- satz	Abschreibungen*	Restbuchwert per 31.12.
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
* Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.				
1400.00 Grundstücke VV	0.00	10%	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	2'349'000.00	10%	234'900.00	2'114'100.00
1406.00 Mobilien VV	0.00	10%	0.00	0.00
1409.00 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.00 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung	0.00	10%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	2'349'000.00		234'900.00	2'114'100.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.	Buchwert per 31.12.
1400.00 Grundstücke VV	0.00	1.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	-1.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	1.00
1404.00 Hochbauten	2'349'000.00	1.00
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	-234'900.00	-1.00
1404.90 Hochbauten (HRM1)	0.00	1.00
Total Verwaltungsvermögen	2'114'100.00	2.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

...

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
...							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
Pensionskasse für Angestellte der röm.- kath. Kirchgemein- den des Kantons Zürich	Vertraglicher An- schluss an die PK; Nachschuss- pflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der PK.				Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2019 = 103.08%	318'030.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.00 Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051.00 Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.00 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.00 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.00 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.00 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.00 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.00 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.00 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.00 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 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	A
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Neubewertung*	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen									
Vorfinanzierung A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2950 Aufwertungsreserve*									
Aufwertungsreserve	53'750.00	-53'750.00							0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*									
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00								0.00
2990 Jahresergebnis									
Jahresergebnis	0.00							-1'260'542.12	-1'260'542.12
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'845'580.95	53'750.00							9'899'330.95
Total	9'899'330.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'260'542.12	8'638'788.83

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

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Orgelfonds Wallisellen, 4.2092.41
Zweck Erhalt der Orgel

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	37'937.50		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		37'937.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		37'937.50

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		37'937.50
Total	0.00	37'937.50

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Glockenfonds Dietlikon, 4.2092.42
Zweck Erhalt der Glocken

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14'565.60		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		14'565.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		14'565.60

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		14'565.60
Total	0.00	14'565.60

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Frauenverein Wallisellen, 4.2092.43
Zweck

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	8'334.75		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		8'334.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		8'334.75

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		8'334.75
Total	0.00	8'334.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Nachlass Rosa Lamprecht-Looser, Brüttisellen, 4.2092.44
Zweck Förderung ökumenisches Zusammenleben Senioren

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	252'011.30		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Verbuchung Ausgaben 2019		4'990.55	
Total Aufwand / Ertrag				4'990.55	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'990.55

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		252'011.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-4'990.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr		247'020.75

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		247'020.75
Total	0.00	247'020.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Vermächtnis Margrit Schmidli, Dietlikon, 4.2092.45
Zweck Ausserordentliche Finazierungen und Unterstützungen

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	10'000.00		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		10'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		10'000.00

Bilanz per 31.12.2019

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		10'000.00
Total	0.00	10'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	8930	8'873	
Steuerfuss	8%	8%	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	714%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0%	-0.49%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	0%	-181.29%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	0	-712	< 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

Datum Beschluss	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert	Abweichung	Datum Abrechnung	Organ
15.05.2018	GV	B	842'400.00	3506.5040.01	Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut	123'894.70	718'505.30		
28.05.2019	GV	B	74'000.00	3506.5040.03	Photovoltaikanlage Pfarreisaal St. Antonius	14'800.30	59'199.70		
21.11.2019	GV	B	210'000.00	3506.5040.02	Erneuerung Heizanlage St. Antonius	5'126.50	204'873.50		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung

Konto	JR 2019	BU 2019	Differenz	
43500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
300045	95'973.00	83'500.00	-12'473.00	Aufgrund von unerwarteten Wechslen in der Kirchenpflege kam es zu zeitlichen Überschneidungen und ordentlichen Abgangsentschädigungen.
313300	43'665.38	78'300.00	34'634.62	Es konnten nicht alle budgetierten Informatik-Projekte umgesetzt werden.
361210	48'500.45	60'000.00	11'499.55	Tiefere Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen führten zu niedrigeren Steuerbezugskosten.
361211	92'691.80	77'000.00	-15'691.80	Aufgrund der ausserordentlich hohen passiven Steuerausscheidungen fielen die Steuerbezugskosten höher aus. Der Betrag wird auf Steuereinnahmen und Ausgaben berechnet.
43501 Gottesdienst				
301041	281'047.30	300'000.00	18'952.70	Trotz eines Ausfalls konnte mit weniger Aushilfen gearbeitet werden. Weiter wurden DAG's teilweise als Ferien bezogen.
43502 Diakonie und Seelsorge				
317149	10'427.28	20'500.00	10'072.72	Ein Anlass konnte insgesamt deutlich günstiger durchgeführt werden als erwartet.
43503 Bildung				
301042	157'302.90	168'000.00	10'697.10	Der Stellenplan musste nicht voll ausgeschöpft werden.
43504 Kultur				
301041	71'193.60	84'000.00	12'806.40	Nach einer Pensionierung wurde ein Teil der Zeit mit Aushilfen gearbeitet (Rotationsgewinn).
43506 Kirchliche Liegenschaften				
311141 / 314441	137'219.24	180'600.00	43'380.76	Neben weiteren kleineren Verschiebungen konnte ein Teil der Sanierungsarbeiten am Kirchturm in Wallisellen wider Erwarten noch im Jahr 2018 ausgeführt werden. Zudem konnte die Sanierung gut CHF 8'000.00 unter dem Kredit abgeschlossen werden.
49300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich				
362141	147'261.00	233'000.00	85'739.00	Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung. Der Betrag wurde auf Basis des Vorjahres geschätzt.
363141	921'552.00	879'000.00	-42'552.00	Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung. Der Betrag wurde auf Basis des Vorjahres geschätzt.

Investitionsrechnung

Konto **JR 2019** **BU 2019** **Differenz**

43506 Kirchliche Liegenschaften

504001	123'894.70	842'400.00	718'505.30	Aufgrund eines Rekurses hat sich der Bau des Kirchturms in Dietlikon verzögert.
504002	5'126.50	185'000.00	179'873.50	Der Heizungsersatz in Wallisellen wurde an der Gemeindeversammlung im Frühling zurückgewiesen und musste im November noch einmal zur Abstimmung gebracht werden.
504003	14'800.30	60'000.00	45'199.70	Der Bau der Photovoltaikanlage in Wallisellen hat sich verzögert und wird im Jahr 2020 fertiggestellt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche nach Investitionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
43500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Allgemein	812'946.24	16.05	844'900.00			
43501 Gottesdienst	633'640.91		671'900.00			
43502 Diakonie und Seelsorge Allgemein	784'204.90	17'750.00	864'300.00	15'000.00		
43503 Bildung Allgemein	425'331.04		441'200.00			
43504 Kultur Allgemein	246'428.89		307'100.00			
43506 Kirchliche Liegenschaften	836'315.16	75'890.00	915'300.00	72'300.00		
Finanzen und Steuern						
49100 Allgemeine Kirchgemeindesteuern	24'208.00	3'483'881.57	16'000.00	4'540'000.00		
49300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'068'813.00		1'112'000.00			
49610 Zinsen	32'006.18	23'621.13	38'600.00	29'000.00		
49630 Liegenschaften des Finanzvermögens		-91.90				
49710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'285.35		2'000.00		
Total Aufwand / Ertrag	4'863'894.32	3'603'352.20	5'211'300.00	4'658'300.00		
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'260'542.12		553'000.00		
Total	4'863'894.32	4'863'894.32	5'211'300.00	5'211'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	4'863'894.32	3'603'352.20	5'211'300.00	4'658'300.00		
	Nettoergebnis		1'260'542.12		553'000.00		
43	Kirchen	3'738'867.14	93'656.05	4'044'700.00	87'300.00		
43500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	812'946.24	16.05	844'900.00			
300045	Entschädigungen Kirchenpflege und Kommissionen	95'973.00		83'500.00			
300046	Entschädigungen RPK	7'395.00		6'400.00			
301041	Löhne WA	176'531.90		163'800.00			
301042	Löhne DI	72'327.95		85'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'687.75		18'200.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'344.80		27'500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'251.10		5'300.00			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'574.15		3'500.00			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'421.15					
309041	Aus- und Weiterbildung WA	210.00		800.00			
309042	Aus- und Weiterbildung DI	1'100.00		1'500.00			
309043	Aus- und Weiterbildung KIPF	528.00		1'000.00			
309100	Personalwerbung	2'404.45		1'500.00			
309941	Übriger Personalaufw., Anlässe WA	5'423.05		5'000.00			
309942	Übriger Personalaufw., Anlässe DI	3'191.10		3'000.00			
309943	Übriger Personalaufw., Anlässe KIPF	6'054.05		7'000.00			
310041	Büromaterial WA	10'109.63		10'000.00			
310042	Büromaterial DI	5'866.55		11'000.00			
310241	Drucksachen, Publikationen WA	20'541.95		18'500.00			
310242	Drucksachen, Publikationen DI	17'297.60		20'000.00			
310341	Fachliteratur, Zeitschriften WA	1'486.90		2'000.00			
310342	Fachliteratur, Zeitschriften DI	3'678.90		3'000.00			
311041	Anschaffungen Büromöbel, Geräte WA	2'719.20		500.00			
311042	Anschaffungen Büromöbel, Geräte DI	423.55		500.00			
311300	Anschaffung Hardware	18'157.30		20'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter	4'620.55					
313041	Porti, Telefon, Internet WA	11'327.99		15'000.00			
313042	Porti, Telefon, Internet DI	9'120.35		13'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313045	Rechnungsführung	55'498.00		65'000.00		
313046	Bank- und Postcheckgebühren	1'605.60		2'000.00		
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	43'665.38		78'300.00		
313400	Sachversicherungsprämien	4'677.80		4'700.00		
315041	Unterhalt Büromöbel und -geräte WA	1'614.30		3'200.00		
315042	Unterhalt Büromöbel und -geräte DI	262.10		2'000.00		
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	1'838.20		2'000.00		
317042	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	572.45		1'000.00		
317043	Reisekosten, Spesen, Geschenke KIPF	1'977.80		1'000.00		
319941	Übriger Verwaltungsaufwand WA	7'230.34		4'700.00		
319942	Übriger Verwaltungsaufwand DI	90.00		2'000.00		
319943	Übriger Verwaltungsaufwand KIPF	15'726.85		11'000.00		
319944	Bürospesen KIPF	4'500.00		4'500.00		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'243.90				
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-516.65				
361210	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	48'500.45		60'000.00		
361211	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	92'691.80		77'000.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16.05			
43501	Gottesdienst	633'640.91		671'900.00		
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'802.55				
301041	Löhne WA	281'047.30		300'000.00		
301042	Löhne DI	205'747.05		204'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		1'800.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'865.20		31'700.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'175.10		55'100.00		
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'912.75		9'200.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'397.70		6'100.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'235.90				
309041	Aus- und Weiterbildung WA	6'338.00		8'800.00		
309042	Aus- und Weiterbildung DI	3'232.35		4'500.00		
310141	Kirchenschmuck WA	8'336.10		9'000.00		
310142	Kirchenschmuck DI	11'444.45		10'500.00		
310143	Hostien, Messwein, Kerzen WA	5'702.75		4'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310144	Hostien, Messwein, Kerzen DI	1'642.60		3'500.00			
310145	Erinnerungsabgaben WA	420.00		1'200.00			
310146	Erinnerungsabgaben DI	710.65		2'000.00			
311241	Paramenten, kirchliche Gewänder WA	4'940.86		5'800.00			
311242	Paramenten, kirchliche Gewänder DI	3'157.70		7'000.00			
311243	Erstkommunikionskleider WA	-243.45		500.00			
311244	Erstkommunikionskleider DI	-509.50		2'000.00			
313042	Porti, Telefon, Internet DI	300.00					
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	2'569.95		2'000.00			
317042	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	3'220.00		2'700.00			
43502	Diakonie und Seelsorge Allgemein	784'204.90	17'750.00	864'300.00	15'000.00		
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'760.15					
301041	Löhne WA	199'008.25		196'000.00			
301042	Löhne DI	210'068.55		210'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'133.70		25'500.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'599.35		44'000.00			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'666.20		7'400.00			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'829.50		4'900.00			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'991.95					
309041	Aus- und Weiterbildung WA	2'017.40		4'700.00			
309042	Aus- und Weiterbildung DI	2'732.00		3'000.00			
313041	Porti, Telefon, Internet WA	450.00					
313042	Porti, Telefon, Internet DI	990.00					
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	291.00		300.00			
317042	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	851.81		300.00			
317141	Weekends WA	20'162.00		26'000.00			
317142	Weekends DI	9'520.70		14'000.00			
317143	Kirchliche Veranstaltungen WA	25'740.66		23'200.00			
317144	Kirchliche Veranstaltungen DI	29'430.76		28'000.00			
317146	Jugendarbeit WA	1'761.40		9'000.00			
317147	Jugendarbeit DI	14'520.20		21'800.00			
317148	Seniorenarbeit WA	18'020.01		22'200.00			
317149	Seniorenarbeit DI	10'427.28		20'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317190 Familienarbeit WA	6'299.50		11'800.00			
317191 Familienarbeit DI	5'162.10		7'500.00			
317192 Ministranten WA	3'093.88		7'500.00			
317193 Ministranten DI	2'147.05		5'400.00			
317195 Missione Lingua Italiana, Ortsgruppe	3'000.00		5'000.00			
317196 Betreuung Flüchtlinge	4'695.40		8'000.00			
317197 Übrige Beiträge / Nothilfe WA	1'686.55		2'500.00			
317198 Übrige Beiträge / Nothilfe DI	300.00		7'000.00			
317199 Übrige Beiträge / Nothilfe KIPF	5'650.00		8'000.00			
363641 Entwicklungshilfe Inland WA	13'000.00		13'000.00			
363642 Entwicklungshilfe Inland DI	12'000.00		13'000.00			
363643 Entwicklungshilfe Inland KIPF	6'000.00		6'000.00			
363644 Kirchliche Stiftungen WA + DI	17'000.00		17'000.00			
363645 Pfarreirat, inkl. Entschädigung WA + DI	7'231.50		12'800.00			
363646 Raum + Stille, Pfz Rotacker, AZ Hofwiesen	9'486.35		14'000.00			
363841 Entwicklungshilfe Ausland WA	26'000.00		26'000.00			
363842 Entwicklungshilfe Ausland DI	27'000.00		26'000.00			
363843 Entwicklungshilfe Ausland KIPF	13'000.00		13'000.00			
426031 Beiträge Seniorenferien		250.00				
463225 Beiträge für Raum + Stille		17'500.00		15'000.00		
43503 Bildung Allgemein	425'331.04		441'200.00			
301009 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'233.30					
301041 Löhne WA	154'095.10		152'000.00			
301042 Löhne DI	157'302.90		168'000.00			
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'677.50		3'300.00			
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'194.25		20'100.00			
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	32'895.45		34'100.00			
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'401.15		5'800.00			
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'504.55		3'900.00			
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'929.85					
309041 Aus- und Weiterbildung WA	3'305.17		6'200.00			
309042 Aus- und Weiterbildung DI	1'637.50		2'500.00			
309941 Übriger Personalaufw., Anlässe WA	735.50		900.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309942			300.00			
310441	11'525.06		12'200.00			
310442	7'401.61		10'000.00			
313041	1'050.00					
313042	985.00					
317041	195.20		600.00			
317042	3'794.00		1'800.00			
363142	3'334.55		1'900.00			
363647	17'600.00		17'600.00			
43504	246'428.89		307'100.00			
301041	71'193.60		84'000.00			
301042	61'215.75		69'000.00			
301043	35'660.00		43'000.00			
305000	6'249.80		9'700.00			
305200	10'867.80		15'900.00			
305300	1'165.30		2'800.00			
305400	1'201.15		1'900.00			
305500	1'118.20					
309041			300.00			
309042			300.00			
310343	438.44		2'000.00			
310344	26.00		20'500.00			
313047	12'890.00		15'300.00			
313048	19'585.35		16'700.00			
313049	19'280.50		20'000.00			
317041	17.00		700.00			
317042	20.00					
363649	5'500.00		5'000.00			
43506	836'315.16	75'890.00	915'300.00	72'300.00		
301009	-19'778.20					
301041	139'078.75		133'000.00			
301042	131'652.65		124'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'774.75		16'200.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'194.00		19'800.00		
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'443.50		4'700.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'462.65		3'100.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'233.90				
309041	Aus- und Weiterbildung WA	298.00		800.00		
309042	Aus- und Weiterbildung DI			500.00		
311141	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge WA	23'881.90		5'600.00		
311142	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge DI	2'432.00		8'100.00		
312040	Geschenke Schulabwarte WA + DI	428.90		600.00		
312041	Wasser, Abwasser, Kehricht WA	4'684.50		6'000.00		
312042	Wasser, Abwasser, Kehricht DI	4'268.30		5'000.00		
312043	Strom WA	15'374.85		10'000.00		
312044	Strom DI	7'116.00		7'000.00		
312045	Heizmaterial WA	19'786.80		18'000.00		
312046	Heizmaterial DI	12'271.75		12'000.00		
312047	Reinigungsmaterial WA	2'849.20		2'500.00		
312048	Reinigungsmaterial DI	2'245.87		3'500.00		
313041	Porti, Telefon, Internet WA	345.00				
313400	Sachversicherungsprämien	10'866.80		12'000.00		
314441	Unterhalt Hochbauten, Gebäude WA	113'337.34		175'000.00		
314442	Unterhalt Hochbauten, Gebäude DI	54'323.70		53'000.00		
315141	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge WA	10'110.35		2'900.00		
315142	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge DI	8'778.80		2'000.00		
316041	Fremdmieten WA	550.00		500.00		
316042	Fremdmieten DI	14'450.00		14'500.00		
317041	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	1'493.10		1'500.00		
317042	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	1'460.00		1'500.00		
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	234'900.00		272'000.00		
447041	Mietzinsen von Wohnungen WA		48'492.00		48'500.00	
447042	Mietzinsen von Wohnungen DI		18'200.00		16'800.00	
447241	Saalmieten WA		378.00		1'000.00	
447242	Saalmieten DI		8'820.00		6'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Finanzen und Steuern	1'125'027.18	3'509'696.15	1'166'600.00	4'571'000.00		
49100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	24'208.00	3'483'881.57	16'000.00	4'540'000.00		
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	15'359.60		7'000.00			
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'091.10		9'000.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'240.65					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	516.65					
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'496'935.15		1'683'000.00		
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		199'072.60		36'000.00		
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		18'755.87				
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		38'761.90		137'000.00		
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-28'508.65		-102'000.00		
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		203'803.00		216'000.00		
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		33'532.05		4'000.00		
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'399.95				
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'420.20		18'000.00		
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-11'659.20		-13'000.00		
400200	Quellensteuern natürliche Personen		41'872.00		43'000.00		
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'151'714.75		2'286'000.00		
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-491'062.35		49'000.00		
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		9'438.21				
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		283'352.10		187'000.00		
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-662'242.60		-138'000.00		
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		140'559.40		129'000.00		
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'634.30		3'000.00		
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		366.59				
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		71'447.85		10'000.00		
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-35'711.55		-8'000.00		
49300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'068'813.00		1'112'000.00			
362141	Steuerkraftausgleichbeiträge	147'261.00		233'000.00			
363141	Beitrag an die Zentralkasse	921'552.00		879'000.00			
49610	Zinsen	32'006.18	23'621.13	38'600.00	29'000.00		
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	6.63					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'610.70					
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	94.70					
340141	Zinsen St. Antonius-Stiftung	5'400.00		1'200.00			
340142	Zinsen St. Michael-Stiftung	1'200.00		8'400.00			
349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	6'815.25		13'000.00			
349911	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	16'878.90		16'000.00			
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'475.40				
440110	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		10'996.41		13'000.00		
440111	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		8'149.32		16'000.00		
49630	Liegenschaften des Finanzvermögens		-91.90				
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-91.90				
49710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'285.35		2'000.00		
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'285.35		2'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis	143'821.50	0.00 143'821.50	1'087'400.00	0.00 1'087'400.00		
435	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	143'821.50		1'087'400.00			
43506	Kirchliche Liegenschaften	143'821.50		1'087'400.00			
5040.01	Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut	123'894.70		842'400.00			
5040.02	Ersatz Heizung Wallisellen	5'126.50		185'000.00			
5040.03	Anschaffung Photovoltaikanlage Wallisellen	14'800.30		60'000.00			

Bilanz

Aktiven		1.1.2019	31.12.2019
1	Aktiven	11'203'265.46	10'335'776.79
10	Finanzvermögen	8'789'365.46	8'012'955.29
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'256'326.94	1'711'701.13
1000	Kasse	5'000.00	5'000.00
1000.31	Vorschuss Kasse St. Michael	5'000.00	5'000.00
1001	Post	91'665.76	
1001.01	Postkonto	91'665.76	
1002	Bank	5'159'661.18	1'706'701.13
1002.01	Zürcher Kantonalbank	3'651'137.13	1'206'878.43
1002.04	UBS	8'648.25	
1002.31	Zürcher Kantonalbank CH55 0070 0110 0052 3975 5	1'499'875.80	499'822.70
101	Forderungen	1'506'198.37	4'256'565.76
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	253'615.35	248'249.10
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	1'604.05	1'228.35
1010.41	Reformierte Kichgemeinde Wangen-Brüttisellen (ökumenisch kirchlicher Seniorentreff)	252'011.30	247'020.75
1011	Kontokorrente mit Dritten		3'584'782.73
1011.01	Kontokorrent Politische Gemeinde		3'584'782.73
1012	Steuerforderungen	1'252'583.02	394'533.93
1012.02	Forderungen Nachsteuern		14'453.78
1012.05	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Wallisellen	185'802.28	134'055.65
1012.06	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Dietlikon	127'611.20	190'466.75
1012.07	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Wangen-Brüttisellen	76'389.05	55'557.75
1012.15	Steuerablieferungen Wallisellen	470'129.18	
1012.16	Steuerablieferungen Dietlikon	338'163.70	
1012.17	Steuerablieferungen Wangen-Brüttisellen	54'487.61	

1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		29'000.00
1015.12	Abrechnungskonto Steuerablieferungen		29'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'840.15	19'688.40
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'840.15	19'688.40
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'840.15	19'688.40
107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
1070.20	Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'020'000.00	2'020'000.00
1080	Grundstücke FV	2'020'000.00	2'020'000.00
1080.00	Grundstücke FV	2'020'000.00	2'020'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'413'900.00	2'322'821.50
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'413'900.00	2'322'821.50
1404	Hochbauten	2'349'000.00	2'114'100.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'349'000.00	2'349'000.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt		-234'900.00
1407	Anlagen im Bau VV	64'900.00	208'721.50
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	64'900.00	208'721.50

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
2	Passiven	11'203'265.46	10'335'776.79
20	Fremdkapital	1'303'934.51	1'696'987.96
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	346'274.20	492'534.89
2000.00	Kreditoren (DTA)		493'203.64
2000.01	Kreditoren Diverse	346'431.10	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-375.30	-1'759.90
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	-142.50	909.15
2000.15	Quellensteuer Lohn	360.90	182.00
2002	Steuern	353'666.75	703'938.80
2002.05	Verpflichtungen aus Steuern Wallisellen	263'759.85	661'700.80
2002.06	Verpflichtungen aus Steuern Dietlikon	61'266.45	3'969.15
2002.07	Verpflichtungen aus Steuern Wangen-Brüttisellen	28'640.45	38'268.85
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		-39'193.97
2005.12	Ablieferungen Steuern		-39'193.97
2006	Depotgelder und Kautionen	15'371.85	
2006.03	Mietzinsdepot	15'371.85	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'772.56	364.64
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'772.56	364.64
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1'485.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1'485.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00	220'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	220'000.00	220'000.00
2064.41	Darlehen Stiftung St. Antonius, Wallisellen	40'000.00	40'000.00
2064.42	Darlehen Stiftung St. Michael, Dietlikon	180'000.00	180'000.00

209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	322'849.15	317'858.60
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	322'849.15	317'858.60
2092.41	Orgenlfonds Wallisellen	37'937.50	37'937.50
2092.42	Glockenfonds Dietlikon	14'565.60	14'565.60
2092.43	Frauenverein Wallisellen	8'334.75	8'334.75
2092.44	Nachlass Rosa Lamprecht-Looser, Brüttisellen	252'011.30	247'020.75
2092.45	Vermächtnis Margrit Schmidli, Dietlikon	10'000.00	10'000.00
29	Eigenkapital (EK)	9'899'330.95	8'638'788.83
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	53'750.00	
2950	Aufwertungsreserve	53'750.00	
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	53'750.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'845'580.95	8'638'788.83
2990	Jahresergebnis		-1'260'542.12
2990.00	Jahresergebnis		-1'260'542.12
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'845'580.95	9'899'330.95
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'845'580.95	9'899'330.95