

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Kirchenpflege	25. Februar 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	18. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08. April 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26. August 2020
Veröffentlichung	02. September 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 1 - 4
2	Anträge und Beschlüsse 5 - 7
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 8 - 8
4	Vollständigkeitserklärung 9 - 9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 10 - 11
6	Erfolgsrechnung 12 - 12
7	Investitionsrechnungen 13 - 13
8	Bilanz 14 - 15
9	Geldflussrechnung 16 - 17
10	Anhang 18 - 34
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 18 - 18
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 18 - 20
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung 21 - 22
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 23 - 23
	Eventualforderungen 24 - 24
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 25 - 25
	Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1 26 - 26
	Beteiligungsspiegel 27 - 27
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 28 - 28

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29 - 29
Rückstellungsspiegel	30 - 31
Eigenkapitalnachweis	32 - 32
Finanzkennzahlen	33 - 33
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	34 - 34

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	35 - 38
12	Erfolgsrechnung	39 - 47
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 48
15	Bilanz	49 - 51

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
 Wetzikon Gossau Seegräben
 Langfurrenstrasse 10
 8620 Wetzikon

Vorsteher Ressort Finanzen Silvio Hug

Bereichsleiter Finanzen Tobias Müntener
 Telefon 044 936 55 39
 E-Mail tobias.muentener@gossau-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

- a. Budget:
"Unsere Kirchgemeinde zählt zu den finanz-/steuerschwächeren Kirchgemeinden im Kanton Zürich. Deshalb können wir vom Finanzausgleich profitieren, worauf unsere Kirchgemeinde sehr angewiesen ist."
Rechnung:
Der Normaufwandausgleich ist um rund CHF 130'000 höher als budgetiert. Dank diesem Finanzausgleich schliesst die Rechnung so positiv ab.
- b. Die Rechnung wurde zum ersten Mal nach den Richtlinien des harmonisierten Rechnungsmodells HRM2 erstellt. Ein Vergleich mit der Jahresrechnung 2018, welche nach dem Modell HRM1 erstellt wurde, wurde angestrebt ist aber nur bedingt möglich.
- c. Die Kirchenpflege beschäftigte sich auch mit den Standorten in Wetzikon und liess eine Machbarkeitsstudie für **ein** Zentrum am Standort Guldisloo ausarbeiten. Diese Studie war budgetiert und konnte in diesem Finanzrahmen abgeschlossen werden.
- d. Die Kirchenpflege konnte die Hauswartsstellen mit qualifiziertem Personal besetzen. Dadurch ist der gute Unterhalt der Liegenschaften gewährleistet und der Saal im Zentrum Heilig Geist konnte mehr vermietet werden. Vermietungen sind aber nicht das Ziel, sondern die Räumlichkeiten dienen vor allem pfarreilichen Aktivitäten.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'834'809.94
	Gesamtertrag	CHF	3'986'441.70
	Ertragsüberschuss	CHF	151'631.76
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	471.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	19'857.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	19'385.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	5'238'497.93


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'326'626.68.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben zu genehmigen.

8620 Wetzikon, 18. März 2020

Kirchenpflege Wetzikon Gossau Seegräben


Guido Gmür
Präsident


Silvio Hug
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

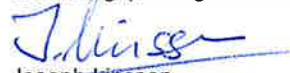
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25. Februar 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'834'809.94
	Gesamtertrag	CHF	3'986'441.70
	Ertragsüberschuss	CHF	151'631.76
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	471.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	19'857.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	19'385.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	5'238'497.93

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'326'626.68.

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

8620 Wetzikon, 08. April 2020
Rechnungsprüfungskommission



Joseph Linssen
Präsident



Elmar Wickenmann
Aktuar


Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben am 26. August 2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'834'809.94
	Gesamtertrag	CHF	3'986'441.70
	Ertragsüberschuss	CHF	151'631.76
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	471.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	19'857.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	19'385.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	5'238'497.93

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'326'626.68.

8620 Wetzikon, 26. August 2020
Namens der Kirchgemeindeversammlung


Guido Gmür
Präsident


Eva M. Baumann-Spiess
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019

an die Rechnungsprüfungskommission der Katholischen Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben, 8620 Wetzikon

Als finanztechnische Prüfstelle habe ich die beiliegende Jahresrechnung der Katholischen Kirchgemeinde Wetzikon Gossau Seegräben, 8620 Wetzikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Kirchenpflege für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Meine Verantwortung ist es, aufgrund meiner Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Ich habe die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis habe ich die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung.

Ich bin der Auffassung, dass die von mir erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für mein Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil Genehmigung/Nichtgenehmigung der Jahresrechnung

Nach meiner Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den geltenden Vorschriften.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Ich bestätige, dass ich die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfülle und keine mit meiner Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Ich empfehle, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 27. März 2020

CD Treuhand und Revision

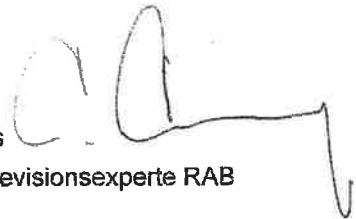
Caspar Derungs

Meientalstrasse 75

8048 Zürich

Caspar Derungs

Zugelassener Revisionsexperte RAB



Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und der Rechnungsführer 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.

8620 Wetzikon, 25. Februar 2020

Ressort Finanzen


Silvio Hug
Finanzvorstand


Tobias Muntener
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	151'631.76	20'494.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	14'017.74
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	380'614.15	404'100.00	424'676.95
- 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	532'245.91	424'594.00	410'659.21
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-19'385.85	125'000.00	319'676.95
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	551'631.76	299'594.00	90'982.26
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	nicht anwendbar*	340%	128%

* negative Kennzahl infolge Einnahmenüberschuss in der Investitionsrechnung

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

Gestufferter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	2'304'021.85	2'302'216.00	2'351'432.92
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	561'553.90	569'500.00	553'880.01
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	380'614.15	404'100.00	424'676.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	563'164.41	587'930.00	542'161.35
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'809'354.31</i>	<i>3'863'746.00</i>	<i>3'872'151.23</i>
40 Fiskalertrag	3'304'816.40	3'402'750.00	3'147'403.90
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	30'207.25	20'750.00	19'149.20
43 Verschiedene Erträge	350.00	500.00	600.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	552'154.15	399'240.00	625'653.90
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'887'527.80</i>	<i>3'823'240.00</i>	<i>3'792'807.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	78'173.49	-40'506.00	-79'344.23
34 Finanzaufwand	25'455.63	30'500.00	24'954.50
44 Finanzertrag	98'913.90	91'500.00	90'280.99
Ergebnis aus Finanzierung	73'458.27	61'000.00	65'326.49
Operatives Ergebnis	151'631.76	20'494.00	-14'017.74
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 (-)	151'631.76	20'494.00
		20'494.00	-14'017.74
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	3'834'809.94	3'894'246.00	3'897'105.73
Total Ertrag	3'986'441.70	3'914'740.00	3'883'087.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	471.75	125'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		471.75	125'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	19'857.60	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		19'857.60	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		471.75	125'000.00
Total Investitionseinnahmen		19'857.60	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	19'385.85	-125'000.00

Bilanz

Aktiven	1.1.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	618'638.30	679'895.72
101 Forderungen	1'104'838.97	1'129'353.91
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	3'248.30
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	1'723'477.27	1'812'497.93
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	1'723'477.27	1'812'497.93
140 Sachanlagen VV	3'826'000.00	3'426'000.00
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*	3'826'000.00	3'426'000.00
Total Verwaltungsvermögen	3'826'000.00	3'426'000.00
Total Aktiven	5'549'477.27	5'238'497.93
* Total Anlagevermögen	3'826'000.00	3'426'000.00

Bilanz

Passiven		1.1.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	267'206.00	305'791.35
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	39'776.35	31'030.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	7'500.00	15'049.60
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'314'482.35	851'871.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'060'000.00	2'060'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	2'060'000.00	2'060'000.00
	Total Fremdkapital	3'374'482.35	2'911'871.25
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-7'500.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'182'494.92	2'326'626.68
	Zweckfreies Eigenkapital	2'174'994.92	2'326'626.68
	Total Eigenkapital	2'174'994.92	2'326'626.68
	Total Passiven	5'549'477.27	5'238'497.93

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	151'631.76
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	380'614.15
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-24'514.94
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'248.30
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	38'585.35
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-8'746.05
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	7'549.60
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		541'871.57
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-471.75
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	19'857.60
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	19'385.85
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		19'385.85

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		19'385.85
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-500'000.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		61'257.42
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		618'638.30
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		679'895.72
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		61'257.42

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 10'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 11. Juli 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 10'000.00** 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 Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 mitfinanzierenden 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

- Es wurden keine interne Verzinsungen vorgenommen. Verzinst würden:
- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen
 - b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftungen "Katholische Pfarrkirchenstiftung Wetzikon" und "Katholische Kirchenstiftung Gossau ZH" sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchstiftung "**Katholische Pfarrkirchenstiftung Wetzikon**" ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude.

Grundstück und Kirche St. Franziskus

Grundstück und Pfarrhaus Guldisloo

Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 17. März 1965 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Pfarrkirchstiftung "**Katholische Kirchenstiftung Gossau**" ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude.

Grundstück und Kirche Maria Krönung

Grundstück des Pfarreizentrums

Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 27. August 2003 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

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

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 5010 , mit Kirche Heilig Geist und Pfarreizentrum Heilig Geist

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

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

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	387'272.32	163'967.61	551'239.93
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	551'239.93	551'239.93
	- aus früheren Jahren	387'272.32	-387'272.32	0.00
1012	Steuerforderungen	717'566.65	-147'844.62	569'722.03
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	418'979.86	418'979.86
	- Steuern aus früheren Jahren	717'566.65	-566'824.48	150'742.17
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	3'826'000.00	-19'385.85	0.00	3'806'614.15	0.00	380'614.15	0.00	0.00	0.00	0.00	380'614.15	3'426'000.00
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	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	3'826'000.00	-19'385.85	0.00	3'806'614.15	0.00	380'614.15	0.00	0.00	0.00	0.00	380'614.15	3'426'000.00
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	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	0.00
Darlehen												
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00
Investitionsbeiträge												
1462 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	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	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	0.00
Total Verwaltungsvermögen	3'826'000.00	-19'385.85	0.00	3'806'614.15	0.00	380'614.15	0.00	0.00	0.00	0.00	380'614.15	3'426'000.00

Anhang

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen HRM1

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.	Abschreibungs- satz	Abschreibungen*	Restbuchwert per 31.12.
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
* Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.				
1400.90 Grundstücke VV	0.00	10%	0.00	0.00
1404.90 Hochbauten	3'806'614.15	10%	380'614.15	3'426'000.00
1406.90 Mobilien VV	0.00	10%	0.00	0.00
1409.90 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.90 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung	0.00	10%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	3'806'614.15		380'614.15	3'426'000.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.	Buchwert per 31.12.
1400.00 Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	0.00	0.00
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	0.00	0.00
1404.90 Hochbauten (HRM1)	3'806'614.15	3'426'000.00
Total Verwaltungsvermögen	3'806'614.15	3'426'000.00

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 Beteiligungen											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
keine nicht bilanzierten Beteiligungen und Verträge											

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	-500'000.00	500'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü . Finanzintermediären	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
2010.20	Terminkredit Clientis	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
2011	Verb. ggü. Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden	0.00	500'000.00	500'000.00
2011.00	Kurzfristiges Darlehen Pfarrkirchenstiftung, 0.35%, jährliche Zinszahlung	0.00	500'000.00	500'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'060'000.00	0.00	2'060'000.00
2064	Darlehen	2'060'000.00	0.00	2'060'000.00
2064.01	Darlehen Kirchenstiftung Wetzikon, 0.73%, jährliche Zinszahlung	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.02	Darlehen Kirchenstiftung Gossau, 0.73%, jährliche Zinszahlung	60'000.00	0.00	60'000.00
Fälligkeitsstatistik:				
1 bis 2 Jahre				2'560'000.00
2 bis 5 Jahre				0.00
über 5 Jahre				0.00
Total				2'560'000.00
Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				0.73%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0 Mehrleistungen des Personals	7'500.00	7'549.60	0.00	0.00	0.00	15'049.60	A
2051.0 Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	7'500.00	7'549.60	0.00	0.00	0.00	15'049.60	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Überstunden und Ferien des Personals	15'049.60
	Total kurzfristige Rückstellungen	15'049.60

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									0.00
Liegenschaftsfonds	0.00		0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
Vorfinanzierung	0.00				0.00	0.00			0.00
2950 Aufwertungsreserve*	-7'500.00	7'500.00							0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*									0.00
2990 Jahresergebnis	0.00						151'631.76		151'631.76
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'182'494.92	-7'500.00							2'174'994.92
Total	2'174'994.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	151'631.76	0.00	2'326'626.68

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

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2019	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	9'453	
Steuerfuss	14%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (effektiv)	1'344	
Selbstfinanzierungsgrad	nicht anwendbar*	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.		
		<i>* negative Kennzahl infolge Einnahmenüberschuss in der Investitionsrechnung</i>
Zinsbelastungsanteil	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.		
Nettoverschuldungsquotient	33%	< 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	116	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.		

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

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

keine offenen Verpflichtungskredite

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Abweichungsbegründungen

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

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften
5040.xx Die geplanten Teilsanierungen in der Kirche und im Pfarreizentrum Gossau sowie die Erstellung der Photovoltaik-Anlage wurden zurückgestellt und ins Budget 2020 aufgenommen. Die Machbarkeitsstudie für den Raum Guldisloo ist nicht Bestandteil der Investitionen sondern wurde unter Liegenschaften im Konto 3506.3132.00 verrechnet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei
Dieser Bereich ist rund 15'000 CHF besser als budgetiert. Die Ausgaben liegen rund 8'000 CHF tiefer und die Einnahmen rund 7'000 höher als budgetiert. Die höheren Ausgaben für neues Mobiliar wurden durch die tieferen Unterhaltskosten kompensiert. Weiter wurden die Steuerbezugskosten zu hoch budgetiert.

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	
3000.01	58'900.00	51'000.00	7'900.00	Anpassung der Behörden-Entschädigung gemäss Beschluss KGV vom 19.06.2019
3010.01	110'543.35	119'970.00	-9'426.65	weniger Aushilfen als geplant
3010.02	75'431.55	68'740	6'691.55	Mehrarbeit, insbesondere im Bereich Koordination
3052.00	16'938.70	22'300	-5'361.30	die Arbeitgeberbeiträge sind von der Lohnsumme abhängig
3110.01	9'234.55	1'000	8'234.55	zusätzliche Anschaffungen (Mobiliar) für Franziskussaal und Baracke; Beschluss KP 13.11.2019
3110.03	16'152.25	9'400	6'752.25	Audioanlage Kirche, Sonnenschirme; Beschluss KP 13.11.2019
3150.01	1'361.85	6'700	-5'338.15	weniger Unterhalt von Mobiliar im Raum Guldisloo notwendig
3150.02	3'634.30	9'050	-5'415.70	weniger Unterhalt von Mobiliar in Gossau notwendig
3158.00	21'728.69	16'300	5'428.69	höhere Softwarelizenzen und mehr IT-Unterstützung notwendig
3199.01	0.00	6'000	-6'000.00	Die Kirchenpflege ordnete alle Ausgaben definierten Konto zu, daher nicht gebraucht
3612.10	77'628.30	72'000	5'628.30	Die Kosten für den Steuerbezug wurden vor 2019 für natürliche und juristische Personen gesamthaft ausgewiesen. Daher fehlten die detaillierten Erfahrungswerte für das Budget.
3612.11	18'180.05	28'000	-9'819.95	Steuerbezugskosten für juristische Personen
4499.00	-8'008.26	0	-8'008.26	einmaliger Ertrag der Konto 'kirchliche Gruppierungen'

3501 Gottesdienst

Diese Rubrik schliesst um 7'000 CHF besser ab als budgetiert, da dank dem unbezahlten Urlaub des Pfarrers der Grosseinkauf von Kerzen ausgeglichen wird.

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	
3010.11	122'144.05	133'250	-11'105.95	unbezahlter Urlaub des Pfarrers
3010.12	89'302.10	69'860	19'442.10	Der Beitrag der Zentralkommission an den Lohn des Vikars während des Pastoraljahres wurde im Budget in dieser Position einberechnet. Daher die Differenz von beinahe 20'000 CHF
3101.14	21'136.10	11'400	9'736.10	Kerzen wurden auf Vorrat gekauft
3152.11	-2'796.47	2'500	-5'296.47	Beitrag der Pfarrkirchenstiftung Wetzikon an liturgische Gewänder usw. wurde pauschal verbucht
4631.00	-20'167.60	0	-20'167.60	Beitrag der Zentralkommission an Gehalt Vikar im Pastoraljahr

3502 Diakonie und Seelsorge

Diese Rubrik schliesst um 40'000 CHF besser ab als budgetiert, weil insbesondere nicht alle Stellen über das ganze Jahr besetzt waren. Daher wurden neben den Lohnkosten auch die Kosten für Aktivitäten kleiner.

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	
3010.21	60'326.90	71'090	-10'763.10	Die Jugendarbeiterstelle in Wetzikon war ab Oktober nicht mehr besetzt. In Gossau arbeitete dafür eine Jugendarbeiterin ohne Ausbildung in einem reduzierten Pensum.
3010.22	1'083.35	13'000	-11'916.65	Es war nur im Monat Januar ein Jugendarbeit Praktikant angestellt.
3171.22	12'459.50	17'800	-5'340.50	Das Pfarreijubiläum war günstiger als budgetiert.
3636.31	19'800.00	25'100	-5'300.00	Die Vergabungen an Institutionen im Inland waren tiefer als geplant. Dafür wurden die Institutionen im Ausland stärker berücksichtigt.

3503 Bildung

Diese Rubrik schliesst um 40'000 CHF besser ab als budgetiert, weil im Schuljahr 2019/2020 weniger Religionsstunden erforderlich sind. Weiter wurde die Reise nach Medjugorje nicht durchgeführt.

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	
3010.31	316'763.80	336'876	-20'112.20	Ab Schuljahr 2019/2020 weniger Stunden erforderlich
3171.32	0.00	8'300	-8'300.00	Reise nach Medjugorje wurde nicht durchgeführt

3504 Kultur

Die Ausgaben im Bereich Kultur waren rund 20'000 CHF höher als budgetiert, da bedeutend mehr Orgeleinsätze notwendig waren.

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	
3010.41	124'076.60	105'300	18'776.60	Es waren bedeutend mehr Orgeleinsätze erforderlich als budgetiert.

3506

Kirchliche Liegenschaften

Das Nettoergebnis dieser Rubrik ist rund 25'000 CHF höher als budgetiert. Die Lohnkosten inkl. Nebenkosten sind bedeutend höher. Weiter fehlen die Einnahmen der Hauswartzwohnung für einige Monate.

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	
3010.61	246'861.45	325'030	-78'168.55	Die Löhne von Festangestellten (3010.61) und Aushilfen (3010.62) werden als Einheit betrachtet. Der Budgetbetrag wurde um rund 30'000 überzogen, was 7% entspricht. Ein Grund ist die Krankheit von festangestellten Personen, deren Lohn die Kirchgemeinde bis zu 30 Tagen zu tragen hat. Ein Teil des Lohnes wurde durch die Taggeldversicherung zurückerstattet. Da erfreulicherweise viele Gottesdienste (auch nicht planbare) stattgefunden haben, stieg die Anzahl der Sakristaneneinsätze.
3010.62	187'817.70	77'720	110'097.70	s. oben unter 3010.61
3052.00	36'126.05	29'300	6'826.05	Weitere Mitarbeiter wurden PK pflichtig, was nach Verabschiedung des Budgets festgestellt wurde
3132.00	24'717.15	0	24'717.15	Die Machbarkeitsstudie Guldisloo wurde unter Investitionen budgetiert, muss aber gemäss Finanzhandbuch 9.2. Phase 1
3144.61	15'744.80	8'650	7'094.80	Unterhaltskosten wegen Einbruch in die Kirche St. Franziskus. Die Rückerstattung der Versicherung ist unter 4260 ausgewiesen.
3300.40	380'614.15	404'100	-23'485.85	Die Abschreibungen sind tiefer als budgetiert, da die Renovationen in Gossau verschoben wurden
4260.00	-10'374.00	0	-10'374.00	Rückerstattung der Versicherung wegen Einbruch in Kirche
4470.63	-11'200.00	-19'200	8'000.00	Der neue Hauswart konnte wegen seiner Wohnungskündigungsfrist erst im Juni in die Dienstwohnung einziehen.
4472.63	-23'066.00	-16'000	-7'066.00	Grosse Nachfrage nach dem Saal, welcher dank dem neuen Hauswart stattgegeben werden konnte.

9

Finanzen und Steuern

Erfreulicherweise sind die Nettoeinnahmen rund 70'000 CHF höher als budgetiert. Dieser Betrag ist vor allem dem höheren Normaufwandausgleich zu verdanken.

Das Nettoergebnis der Steuern ist fast 80'000 CHF tiefer als budgetiert. Der Grund liegt bei den natürlichen Personen. Vielleicht besteht ein Zusammenhang mit weniger Gemeindemitgliedern. Sowohl Gewinn- als auch Kapitalsteuern von juristischen Personen für das Jahr 2019 sind rund 25'000 CHF über Budget.

Die Steuereinnahmen können bei gleichbleibendem Steuerfuss von der Kirchgemeinde nicht beeinflusst werden.

Da die Kantonalkirche den Grundbetrag pro Mitglied erhöht hat, ist der Normaufwandausgleich rund 130'000 CHF höher als budgetiert. Gleichzeitig sank der Beitrag an die Zentralkasse der Kantonalkirche um 13'000 CHF.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	695'035.66	25'791.51	703'110.00	18'500.00	707'667.57	16'839.20
3501 Gottesdienst	647'718.63	22'567.60	634'790.00	2'750.00	630'386.39	17'369.95
3502 Diakonie und Seelsorge	344'927.66	0.00	384'350.00	0.00	324'038.75	0.00
3503 Bildung	482'003.18	4'976.70	521'706.00	4'000.00	491'237.04	4'943.95
3504 Kultur	253'408.00	0.00	232'310.00	0.00	256'549.44	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'083'402.05	92'305.75	1'051'000.00	83'800.00	1'133'131.72	84'447.75
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-4'560.87	3'304'816.40	15'600.00	3'402'750.00	22'324.32	3'147'403.90
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	307'420.00	518'347.00	320'880.00	387'740.00	306'816.00	601'174.00
9610 Zinsen	25'455.63	15'365.89	30'500.00	15'200.00	24'954.50	10'909.24
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	2'270.85	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	3'834'809.94	3'986'441.70	3'894'246.00	3'914'740.00	3'897'105.73	3'883'087.99
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	151'631.76	0.00	20'494.00	0.00	0.00	14'017.74
Total	3'986'441.70	3'986'441.70	3'914'740.00	3'914'740.00	3'897'105.73	3'897'105.73

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHE	3'506'495.18	145'641.56	3'527'266	109'050	3'543'010.91	123'600.85
	Nettoergebnis		3'360'853.62		3'418'216		3'419'410.06
3500	Behörden; Verwaltung, Pfarrei	695'035.66	25'791.51	703'110	18'500	707'667.57	16'839.20
	Nettoergebnis		669'244.15		684'610		690'828.37
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	58'900.00		51'000		53'000.00	
3000.02	Entschädigungen RPK	2'600.00		2'600		2'600.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	31'980.00		27'100		32'440.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'440.00		2'000		1'440.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	1'960.00		1'500		6'480.00	
3010.01	Löhne Sekretariat WE	110'543.35		119'970		110'967.50	
3010.02	Löhne Sekretariat GO	75'431.55		68'740		70'125.10	
3010.03	Dienstaltersgeschenke					1'600.00	
3010.04	Löhne Hausangestellte	36'992.15		37'000		36'992.15	
3010.09	Unfall-/Krankentaggelder					-907.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'290.70		20'000		20'726.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'938.70		22'300		19'132.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	2'250.90		2'900		1'614.95	
3053.01	Kollektiv-Unfall Schüler/Begleiter	800.00		1'300		1'265.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'688.00		1'900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'849.30		4'000		2'542.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	813.10		2'000		730.00	
3091.00	Personalwerbung			2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'619.50		7'500		2'523.15	
3100.01	Büromaterial/Drucksachen WE	9'890.25		9'000		10'265.75	
3100.02	Büromaterial/Drucksachen GO	5'531.50		4'500		4'982.60	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	15'832.05		14'900		17'485.55	
3102.02	Aufwand Pfarreipost	34'492.45		36'000		33'445.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften WE	394.95		1'000		462.00	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften GO	738.15		650		623.52	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar WE	9'234.55		1'000			
3110.02	Anschaffungen Mobiliar GO	5'614.70		2'000		2'442.20	
3110.03	Anschaffungen Mobiliar HG	16'152.25		9'400		2'017.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'490.70		6'000		11'021.70	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	317.47		2'000		5'886.00	
3130.01	Telefon, Internet, Radio, TV	10'059.75		10'000		25'182.40	
3130.02	Porto WE	8'778.55		8'500		7'812.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 Porto GO	3'429.40		3'500		3'318.50	
3130.04 Bank- und Postcheckgebühren	164.05		500		205.35	
3130.05 Gräberunterhalt	517.00		600		459.00	
3130.06 Weitere Gebühren			900			
3130.07 Rechnungsführung	28'000.00		30'000		41'950.00	
3130.08 Finanztechnische Prüfung	3'750.00		2'600			
3130.09 Archivbewirtschaftung			1'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	17'203.20		18'000		17'679.90	
3150.01 Unterhalt Mobiliar SF	1'361.85		6'700		575.50	
3150.02 Unterhalt Mobiliar GO	3'634.30		9'050		4'660.77	
3150.03 Unterhalt Mobiliar HG	6'453.70		11'100		1'345.05	
3150.04 Unterhalt Kopiergeräte	5'881.50		5'000		6'167.85	
3153.00 Unterhalt Hardware	651.25		1'000		810.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	21'728.69		16'300		28'867.38	
3170.00 Spesen und Reisekosten	86.00		1'100		26.85	
3170.01 Spesen Kirchenpflege	9'532.40		6'500		8'861.25	
3170.02 Spesen RPK	909.40		1'500		2'220.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00		3'000		15'857.45	
3199.01 Freier Kredit der Kirchenpflege			6'000			
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	77'628.30		72'000		89'764.60	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'180.05		28'000			
4240.01 Provision auf Quellensteuerbezug		112.15		100		476.40
4260.01 Rückerstattung Anteil Pfarrhaushalt		17'520.00		18'200		16'060.00
4260.02 Rückerstattungen Porto, Fotokopien, Telefonkosten		151.10		200		302.80
4499.00 Übriger Finanzertrag		8'008.26				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	647'718.63	22'567.60	634'790	2'750	630'386.39	17'369.95
	Nettoergebnis		625'151.03		632'040		613'016.44
3010.11	Lohn Pfarrer	122'144.05		133'250		133'248.05	
3010.12	Lohn Vikar	89'302.10		69'860		83'566.90	
3010.13	Löhne Aushilfen im Verkündigungsdienst	9'287.80		12'000		9'780.50	
3010.14	Lohn Pastoralassistent, Diakon	212'359.25		210'310		205'040.90	
3010.15	Löhne Priesterliche Dienste	55'995.95		55'020		55'019.25	
3010.19	Unfall-/Krankentaggelder	-3'738.60					
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	3'600.00		3'600		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'771.00		32'100		33'906.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	52'488.10		49'100		51'760.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	4'260.15		6'400		3'505.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'570.10		3'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'866.30		6'400		5'519.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	5'966.80		6'100		3'990.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	392.25		200		620.00	
3101.11	Kirchenschmuck SF	3'283.60		3'100		2'546.55	
3101.12	Kirchenschmuck GO	3'000.00		3'300		2'809.50	
3101.13	Kirchenschmuck HG	4'122.70		4'100		3'812.05	
3101.14	Hostien, Kerzen, Messwein WE	21'136.10		11'400		9'806.10	
3101.15	Hostien, Kerzen, Messwein GO	3'062.40		3'200		2'498.65	
3101.16	Erinnerungsgaben WE	2'757.55		1'000			
3101.17	Erinnerungsgaben GO	598.40		750		609.40	
3112.11	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern					848.07	
3119.11	Anschaffung von Kultusgegenständen	940.90					
3152.11	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern WE	-2'796.47		2'500		1.30	
3152.12	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern GO	554.10		800		698.85	
3152.13	Unterhalt Erstkommunionkleider WE	1'438.45		1'650		1'611.00	
3152.14	Unterhalt Erstkommunionkleider GO	542.80		600		678.50	
3159.11	Unterhalt von Kultusgegenständen WE	912.05		2'550			
3170.00	Spesen und Reisekosten	13'900.80		12'500		14'908.80	
4240.11	Vermietung von Erstkommunionkleidern WE		1'450.00		1'650		1'650.00
4240.12	Vermietung von Erstkommunionkleidern GO		600.00		600		660
4390.00	Übriger Ertrag		350.00		500		600
4631.00	Beiträge der Zentralkasse		20'167.60				
4631.01	Beiträge der Zentralkasse an Pastoraljahr-Absolventen						14459.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	344'927.66		384'350		324'038.75	
	Nettoergebnis		344'927.66		384'350		324'038.75
3010.21	Lohn Jugendarbeiter	60'326.90		71'090		71'091.15	
3010.22	Löhne Praktikanten und Aushilfen	1'083.35		13'000		4'333.35	
3010.23	Lohn Sozialarbeiter	85'309.90		85'310		85'309.90	
3010.29	Unfall-/Krankentaggelder	-2'088.35				-13'061.40	
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	2'280.00		3'600		3'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'493.05		11'100		11'339.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'820.25		15'600		17'161.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	1'272.90		2'200		1'181.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750.80		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'858.60		2'200		1'860.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500.00		1'600		863.33	
3091.00	Personalwerbung	1'330.80					
3099.00	Übriger Personalaufwand	620.00		200		218.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'995.80		2'500		574.44	
3170.00	Spesen und Reisekosten	1'184.50		1'900		1'260.60	
3171.21	Pfarrereianlässe WE	23'060.90		22'600		25'175.51	
3171.22	Pfarrereianlässe GO	12'459.50		17'800			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			250		250.00	
3636.21	Beitrag an Pfarreirat WE	25'000.00		25'000		25'000.00	
3636.22	Beitrag an Pfarreirat GO	9'300.00		12'300		7'150.00	
3636.23	Beitrag an Jugendarbeit	14'614.73		18'500		6'800.00	
3636.24	Beitrag an Ministranten WE	5'685.88		6'000		6'000.00	
3636.25	Beitrag an Ministranten GO	2'651.75		2'800		2'397.80	
3636.26	Beitrag an Jubla GO	3'500.00		3'500		6'500.00	
3636.27	Beitrag an Sozialarbeit	15'217.35		12'000		10'000.00	
3636.28	Beitrag an MCLI, Pfarreiaktivitäten	7'859.05		8'000		8'000.00	
3636.29	Beitrag an Frauenforum Wetzikon	700.00		700		700.00	
3636.30	Beitrag an Frauenverein Seegräben	500.00		500		500.00	
3636.31	Beiträge an verschiedene Institutionen Inland	19'800.00		25'100		20'758.95	
3638.00	Beiträge an verschiedene Institutionen Ausland	20'840.00		18'000		18'924.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	482'003.18	4'976.70	521'706	4'000	491'237.04	4'943.95
	Nettoergebnis		477'026.48		517'706		486'293.09
3010.31	Löhne Katecheten und Aushilfen	316'763.80		336'876		327'244.20	
3010.32	Löhne HGU	46'501.70		48'230		50'910.75	
3010.34	HGU Jahresbeitrag	2'938.20					
3040.00	zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	270.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'622.80		24'500		24'897.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	32'639.00		34'100		32'119.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	2'847.50		4'900		2'405.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'796.90		2'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'561.85		4'900		3'787.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'364.10		6'650		1'304.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	480.00		200		1'029.40	
3104.31	Unterrichtsmaterial und Lehrmittel WE	5'039.60		4'000		3'400.95	
3104.32	Unterrichtsmaterial und Lehrmittel GO	1'372.40		2'650		1'193.40	
3104.33	HGU Unterricht	4'274.05		6'700		8'447.40	
3104.34	Kath. Oberstufenunterricht KathU	5'579.75		3'500		6'307.20	
3104.35	Firmkatechese WE	6'120.65		6'500		12'136.00	
3104.36	Firmweg GO	4'592.63		7'500		11'131.40	
3104.37	Firmweg I	635.70		1'200		2'268.20	
3170.00	Spesen und Reisekosten	2'324.55		3'050		708.15	
3171.31	Firmreise	14'055.00		12'000			
3171.32	Jugendwallfahrt Medjugorje/Wochenende Quarten			8'300			
3171.33	Sonderprojekte Mittelstufe WE	1'001.45		1'000		1'029.60	
3171.34	Weekend- und Projektstage GO	407.45		1'050		916.20	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'814.10		1'600			
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		4'976.70		4'000		4'943.95
3504	Kultur	253'408.00		232'310		256'549.44	
	Nettoergebnis		253'408.00		232'310		256'549.44
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	124'076.60		105'300		128'553.75	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	57'539.30		55'160		60'622.90	
3010.43	Dienstaltersgeschenke	9'579.10		8'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'027.50		10'500		12'905.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'190.00		5'300		5'072.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	1'165.30		2'100		1'390.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'849.00		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'036.00		2'100		2'189.51	
3090.00 Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500		500.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	68.00					
3130.41 Kirchenmusiker und Gastchöre	8'460.00		8'000		11'620.00	
3170.00 Spesen und Reisekosten	364.00		800		845.00	
3636.41 Beiträge an Cäcilienchor WE	18'530.80		18'400		17'500.00	
3636.42 Beiträge an Cäcilienchor GO	13'922.40		14'650		15'350.00	
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'083'402.05	92'305.75	1'051'000	83'800	1'133'131.72	84'447.75
Nettoergebnis		991'096.30		967'200		1'048'683.97
3010.61 Löhne Sakristane/Hauswarte	246'861.45		325'030		299'366.30	
3010.62 Löhne Aushilfen Sakristane/Hauswarte	187'817.70		77'720		175'536.80	
3010.63 Dienstaltersgeschenke	854.25		700		6'450.00	
3010.69 Unfall-/Krankentaggelder	-3'353.00				-3'150.00	
3040.00 zusätzliche Familienzulagen gemäss AO	3'600.00		3'600		6'300.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'375.05		28'200		34'086.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	36'126.05		29'300		29'188.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	3'280.35		5'600		3'538.53	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'871.10		2'600			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'169.55		5'600		5'571.14	
3090.00 Aus- und Weiterbildungskosten	390.00		2'700		2'690.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	260.00				46.00	
3101.61 Betriebs- und Verbrauchsmaterial SF	2'648.75		4'500		2'548.10	
3101.62 Betriebs- und Verbrauchsmaterial GO	5'588.85		5'800		5'960.94	
3101.63 Betriebs- und Verbrauchsmaterial HG	3'035.20		7'000		6'997.00	
3111.00 Anschaffungen Geräte für den Liegenschaftenunterhalt	1'001.10		5'250		401.05	
3120.61 Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht SF	23'116.20		24'000		11'250.72	
3120.62 Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht GO	15'770.45		17'000		14'620.85	
3120.63 Wasser, Energie, Heizmaterial, Abwasser, Kehricht HG	42'954.40		40'700		42'067.58	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'717.15					
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'042.45		7'100		7'028.50	
3144.61 Unterhalt Liegenschaften SF	15'744.80		8'650		12'304.95	
3144.62 Unterhalt Liegenschaften GO	17'900.30		13'950		17'345.20	
3144.63 Unterhalt Liegenschaften HG	20'810.05		21'600		17'091.36	
3160.61 Baurechtszins Stiftung GO	7'300.00		7'300		7'300.00	
3170.00 Spesen und Reisekosten	3'905.70		3'000		3'914.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	380'614.15		404'100		424'676.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'374.00				
4470.61	Mieten Pfarrhaus Guldisloo		22'920.00		22'900		22'406.50
4470.62	Mieten Wohnung GO		16'200.00		16'200		16'200.00
4470.63	Mieten Wohnung HG		11'200.00		19'200		20'900.00
4472.61	Ertrag Pfarrsaal Guldisloo		670.00				220.00
4472.62	Ertrag Pfarreizentrum Gossau		1'483.75		2'000		1'033.75
4472.63	Ertrag Pfarreizentrum Heilig Geist		23'066.00		16'000		18'611.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'392.00		7'500		5'076.00
9	FINANZEN UND STEUERN	328'314.76	3'840'800.14	366'980	3'805'690	354'094.82	3'759'487.14
	Nettoergebnis	3'512'485.38		3'438'710		3'405'392.32	
9100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	-4'560.87	3'304'816.40	15'600	3'402'750	22'324.32	3'147'403.90
	Nettoergebnis	3'309'377.27		3'387'150		3'125'079.58	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse auf Steuern nat. Personen	2'803.52		15'600		22'324.32	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen	-7'364.39					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'099'613.66		2'255'000		2'756'517.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		214'452.98		221'300		284'955.31
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		24'294.75		7'900		9'421.04
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen		51'566.80		49'800		113'970.20
4000.50	Pass. Steuerauscheidungen Einkommen nat. Personen		-39'230.85		-43'900		-58'479.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		228'141.64		236'900		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'698.22		21'200		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		17'652.19		3'600		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen nat. Personen		8'708.55		8'700		
4001.50	Pass. Steuerauscheidungen Vermögen nat. Personen		-9'293.55		-12'700		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		68'741.20		82'000		41'019.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		410'824.63		388'100		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		80'666.88		80'100		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		260.27		1'500		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinn jur. Personen		84'337.15		76'700		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinn jur. Personen		-23'594.35		-44'800		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		58'395.42		53'350		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'430.22		14'650		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		207.84				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapital jur. Personen		7'909.85		8'350		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapital jur. Personen		-1'967.10		-5'000		
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	307'420.00	518'347.00	320'880	387'740	306'816.00	601'174.00
Nettoergebnis	210'927.00		66'860		294'358.00	
3631.00 Beitrag an die Zentralkasse	307'420.00		320'880		306'816.00	
4621.60 Normaufwandsausgleich		518'347.00		387'740		601'174.00
9610 Zinsen	25'455.63	15'365.89	30'500	15'200	24'954.50	10'909.24
Nettoergebnis		10'089.74		15'300		14'045.26
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'714.55		19'200		17'927.45	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'713.84		7'700		7'027.05	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'027.24		3'600			
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		12'058.17		15'200		10'909.24
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		3'307.72				
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'270.85				
Nettoergebnis	2'270.85					
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		2'270.85				
9999 Abschluss	151'631.76	151'631.76	20'494	20'494	14'017.74	14'017.74
Nettoergebnis		151'631.76		20'494		14'017.74
9000.00 Ertragsüberschuss	151'631.76		20'494.00			
9001.00 Aufwandüberschuss						14'017.74

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	471.75	19'857.60	125'000.00	125'000.00
	Nettoergebnis	19'385.85			125'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	19'857.60	19'857.60	125'000.00	125'000.00
	Nettoergebnis	19'385.85			125'000.00
5040.01	Machbarkeitsstudie Guldisloo			30'000.00	
5040.02	Hochbauten Gossau			95'000.00	
5040.03	Pfarrzentrum HG	471.75			
6310.00	Investitionsbeiträge Synodalrat		19'857.60		
9	Finanzen und Steuern	19'857.60	471.75		125'000.00
	Nettoausgaben		19'385.85	125'000.00	
9999	Abschluss	19'857.60	471.75		125'000.00
	Nettoergebnis		19'385.85	125'000.00	
5900.00	Passivierung Einnahmen	19'857.60			
6900.00	Aktivierung Ausgaben		471.75		125'000.00

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

Bilanz

Bilanz		1.1.2019	31.12.2019
1	Aktiven	5'549'477.27	5'238'497.93
10	Finanzvermögen	1'723'477.27	1'812'497.93
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	618'638.30	679'895.72
1002	Bank	618'638.30	679'895.72
1002.01	Clientis, KK 20 2.527.301.09	593'247.35	664'368.70
1002.10	Konten Kirchliche Gruppierungen	25'390.95	15'527.02
101	Forderungen	1'104'838.97	1'129'353.91
1010	Forderungen aus Lieferungen an Leist. ggü. Dritten	387'272.32	551'239.93
1010.00	Forderungen Sammelkonto	387'272.32	551'239.93
1012	Steuerforderungen	717'566.65	569'722.03
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	717'566.65	569'722.03
1019	Übrige Forderungen		8'391.95
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen		6'846.50
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		1'545.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		3'248.30
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'248.30
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'248.30
14	Verwaltungsvermögen	3'826'000.00	3'426'000.00
140	Sachanlagen VV	3'826'000.00	3'426'000.00
1404	Hochbauten	3'826'000.00	3'426'000.00
1404.90	Hochbauten VV (HRM1)	3'826'000.00	3'426'000.00

Bilanz		1.1.2019	31.12.2019
2	Passiven	5'549'477.27	5'238'497.93
20	Fremdkapital	3'374'482.35	2'911'871.25
200	Laufende Verbindlichkeiten	267'206.00	305'791.35
2000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	109'340.30	176'061.45
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	83'459.85	176'061.45
2000.09	Kirchliche Gruppierungen	25'390.95	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	489.50	
2002	Steuern	155'311.80	129'316.40
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	155'311.80	129'316.40
2005	Interne Kontokorrente	2'553.90	413.50
2005.01	Abrechnungskonto Quellensteuern	2'553.90	413.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	500'000.00
2010	Verbindlichkeiten ggü . Finanzintermediären	1'000'000.00	
2010.20	Terminkredit Clientis	1'000'000.00	
2011	Verb. ggü. Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden		500'000.00
2011.00	Kurzfristiges Darlehen Pfarrkirchenstiftung		500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	39'776.35	31'030.30
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'776.35	31'030.30
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'776.35	31'030.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	7'500.00	15'049.60
2050	Kurzfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals	7'500.00	15'049.60
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	7'500.00	15'049.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'060'000.00	2'060'000.00

Bilanz		1.1.2019	31.12.2019
2064	Darlehen	2'060'000.00	2'060'000.00
2064.01	Darlehen Kirchenstiftung Wetzikon	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.02	Darlehen Kirchenstiftung Gossau	60'000.00	60'000.00
29	Eigenkapital	2'174'994.92	2'326'626.68
295	Aufwertungsreserve VV	-7'500.00	
2950	Aufwertungsreserve VV	-7'500.00	
2950.01	Aufwertungsreserve Rückstellungen	-7'500.00	
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'182'494.92	2'326'626.68
2990	Jahresergebnis		151'631.76
2990.00	Jahresergebnis		151'631.76
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'182'494.92	2'174'994.92
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'182'494.92	2'174'994.92