



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Allerheiligen  
8057 Zürich**

**Jahresrechnung 2019**

|  |            |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege                 | 18.03.2020 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege               | 25.03.2020 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 26.03.2020 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 01.04.2020 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung    | 03.05.2020 |
| Veröffentlichung                             | 06.05.2020 |

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite          |
|---|----------------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                        | <b>4</b>       |
| 1    Schwerpunkte der Kirchenpflege                           |                |
| 2    Anträge und Beschlüsse                                   | 5 - 7          |
| 3    Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung |                |
| 4    Vollständigkeitserklärung                                | 8              |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                         | <b>9</b>       |
| 5 <b>Finanzierung</b>   | 10             |
| 6 <b>Erfolgsrechnung</b>                                      | 11             |
| 7 <b>Investitionsrechnungen</b>                               | 12 - 13        |
| 8 <b>Bilanz</b>   | 14 - 15        |
| 9 <b>Geldflussrechnung</b>                                    |                |
| 10 <b>Anhang</b>  |                |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>          | <b>16 - 19</b> |
| Angewandtes Regelwerk   |                |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze    |                |
| Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung                      |                |
| <b>Finanzinformationen</b>                                    |                |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens                    | 20             |
| Eventualforderungen   | 21             |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen                                 |                |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen                            | 22             |
| Beteiligungsspiegel   | 23             |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals                      |                |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen              | 24             |
| Rückstellungsspiegel  | 25             |
| Eigenkapitalnachweis  | 26             |
| Sonderrechnungen  |                |

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Finanzkennzahlen                | 27 |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b> |    |
| Verpflichtungskredite           | 28 |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse    |    |

|  |         |
|--|---------|
| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>      | 29      |
| 11 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung | 30      |
| 12 Erfolgsrechnung                                     | 31 - 37 |
| 13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen            |         |
| 14 Investitionsrechnung Finanzvermögen                 |         |
| 15 Bilanz  | 38 - 40 |

**Kontakt**

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Allerheiligen  
Wehntalerstrasse 224  
8057 Zürich

Finanzvorsteherin  
Rechnungsführer

Sabina Lilljeqvist  
Charles Herzog

Telefon  
E-Mail

044/312 63 33  
charles.herzog@bluewin.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Antrag der Kirchenpflege

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

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'022'323.85        |
|   | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'381'678.76        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>359'354.91</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>5'364'352.81</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'276'618.71.

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

8057 Zürich, 25.03.2020  
Kirchenpflege Allerheiligen

Martin Rechsteiner  
Präsident

Sabina Lilljeqvist  
Finanzvorsteherin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Allerheiligen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'022'323.85        |
|   | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'381'678.76        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>359'354.91</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>5'364'352.81</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'276'618.71.

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

8057 Zürich, 01.04.2020  
Rechnungsprüfungskommission Allerheiligen

René Brunner  
Präsident

Bettina Frank  
Aktuarin

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2019 der Kirchgemeinde Allerheiligen am 03.05.2020 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'022'323.85        |
|   | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'381'678.76        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>359'354.91</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>5'364'352.81</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'276'618.71.

8057 Zürich, 03.05.2020

Namens der Kirchgemeindeversammlung Allerheiligen

Martin Rechsteiner  
Präsident

Gaby Strassmann  
Aktuarin

## **Vollständigkeitserklärung**

Die Finanzvorsteherin 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 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.

8057 Zürich, 25.03.2020  
Ressort Finanzen Allerheiligen

Sabina Lilljeqvist  
Finanzvorsteherin

Charles Herzog  
Rechnungsführer



# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| <b>Finanzierung</b>  | <b>Rechnung<br/>2019</b> | <b>Budget<br/>2019</b> | <b>Rechnung<br/>2018</b> |
|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| + Ertragsüberschuss  | 359'354.91               | 66'000.00              | 0.00                     |
| - Aufwandüberschuss  | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen              | 0.00                     | 0.00                   | 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                     | 167'100.00             | 0.00                     |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                 | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  | <b>359'354.91</b>        | <b>233'100.00</b>      | <b>0.00</b>              |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                         | 0.00                     | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> | <b>359'354.91</b>        | <b>233'100.00</b>      | <b>0.00</b>              |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            | <b>100%</b>              | <b>100%</b>            | <b>100%</b>              |

**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

| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>                  | <b>Rechnung<br/>2019</b>                             | <b>Budget<br/>2019</b> | <b>Rechnung<br/>2018</b> |
|--|--|------------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand                               | 925'587.30   | 902'800.00             |                          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 328'945.05   | 474'184.00             |                          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            |  |                        |                          |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   |  |                        |                          |
| 36 Transferaufwand                               | 767'791.50   | 679'668.00             |                          |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        |  |                        |                          |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>               | <b>2'022'323.85</b>                                  | <b>2'056'652.00</b>    | <b>0.00</b>              |
| 40 Fiskalertrag                                  |  |                        |                          |
| 41 Regalien und Konzessionen                     |  |                        |                          |
| 42 Entgelte                                      | 14'570.00  | 13'100.00              |                          |
| 43 Verschiedene Erträge                          |  |                        |                          |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |  |                        |                          |
| 46 Transferertrag                                | 2'343'046.00   | 2'253'152.00           |                          |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        |  |                        |                          |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>                | <b>2'357'616.00</b>                                  | <b>2'266'252.00</b>    | <b>0.00</b>              |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>335'292.15</b>                                    | <b>209'600.00</b>      | <b>0.00</b>              |
| 34 Finanzaufwand                                 |  |                        |                          |
| 44 Finanzertrag                                  | 24'062.76  | 23'500.00              |                          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>24'062.76</b>                                     | <b>23'500.00</b>       | <b>0.00</b>              |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>359'354.91</b>                                    | <b>233'100.00</b>      | <b>0.00</b>              |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    |  | 167'100.00             |                          |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     |  |                        |                          |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>0.00</b>  | <b>-167'100.00</b>     | <b>0.00</b>              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>66'000.00</b>       | <b>0.00</b>              |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand                |  |                        |                          |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag                 |  |                        |                          |
| Total Aufwand                                    | 2'022'323.85   | 2'223'752.00           | 0.00                     |
| Total Ertrag                                     | 2'381'678.76   | 2'289'752.00           | 0.00                     |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>   |   | <b>Rechnung</b><br>2019 | <b>Budget</b><br>2019 | <b>Rechnung</b><br>2018 |
|---|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 50  | Sachanlagen   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 51  | Investitionen auf Rechnung Dritter                          | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 52  | Immaterielle Anlagen  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 54  | Darlehen  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 55  | Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 56  | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 57  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 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                    |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>      |   |                         |                       |                         |
| Total Investitionsausgaben                    |   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| Total Investitionseinnahmen                   |   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)            | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b> |   | <b>Rechnung</b><br>2019 | <b>Budget</b><br>2019 | <b>Rechnung</b><br>2018 |
|---|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 70  | Investitionen in Sachanlagen  |                         |                       |                         |
| 72  | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                              |                         |                       |                         |
| 75  | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                       |                         |                       |                         |
| 77  | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung  |                         |                       |                         |
| <b>Total Ausgaben</b>                       |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 80  | Verkauf von Sachanlagen   |                         |                       |                         |
| 82  | Beiträge Dritter für Sachanlagen  |                         |                       |                         |
| 85  | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                           |                         |                       |                         |
| 87  | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung |                         |                       |                         |
| <b>Total Einnahmen</b>                      |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| <b>Investitionen Finanzvermögen</b>         |   |                         |                       |                         |
| Total Ausgaben                              |   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| Total Einnahmen                             |   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>    | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)                              | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b>                   |  | <b>1.1.2019</b>     | <b>31.12.2019</b>   |
|----------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 100                              | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 3'866'607.11        | 4'427'506.06        |
| 101                              | Forderungen                                  | 356'611.90          | 8'488.75            |
| 102                              | Kurzfristige Finanzanlagen                   |                     |                     |
| 104                              | Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 330.00              |                     |
| 106                              | Vorräte und angefangene Arbeiten             |                     |                     |
|                                  | <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>4'223'549.01</b> | <b>4'435'994.81</b> |
| 107                              | Finanzanlagen                                | 175'972.00          | 928'358.00          |
| 108                              | Sachanlagen FV                               |                     |                     |
|                                  | <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>        | <b>175'972.00</b>   | <b>928'358.00</b>   |
| <b>Total Finanzvermögen</b>      |  | <b>4'399'521.01</b> | <b>5'364'352.81</b> |
| 140                              | Sachanlagen VV                               |                     |                     |
| 142                              | Immaterielle Anlagen                         |                     |                     |
| 144                              | Darlehen                                     | 750'000.00          |                     |
| 145                              | Beteiligungen, Grundkapitalien               |                     |                     |
| 146                              | Investitionsbeiträge                         |                     |                     |
|                                  | <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>   | <b>750'000.00</b>   |                     |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b> |  | <b>750'000.00</b>   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Aktiven</b>             |  | <b>5'149'521.01</b> | <b>5'364'352.81</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>    |  | <b>925'972.00</b>   | <b>928'358.00</b>   |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |  | <b>1.1.2019</b>     | <b>31.12.2019</b>   |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten   | 219'941.11          | 70'272.75           |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                       |                     |                     |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen  |                     |                     |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen  | 12'316.10           | 17'461.35           |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>  | <b>232'257.21</b>   | <b>87'734.10</b>    |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                       |                     |                     |
| 208             | Langfristige Rückstellungen  |                     |                     |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital                          |                     |                     |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>  |                     |                     |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>  | <b>232'257.21</b>   | <b>87'734.10</b>    |
| 290             | Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK |                     |                     |
| 291             | Fonds im Eigenkapital  |                     |                     |
| 293             | Vorfinanzierungen  |                     |                     |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>  |                     |                     |
| 295             | <i>Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)</i>                                |                     |                     |
| 296             | <i>Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)</i>               |                     |                     |
| 299             | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag   | 4'917'263.80        | 5'276'618.71        |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>  | <b>4'917'263.80</b> | <b>5'276'618.71</b> |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>  | <b>4'917'263.80</b> | <b>5'276'618.71</b> |
|                 | <b>Total Passiven</b>  | <b>5'149'521.01</b> | <b>5'364'352.81</b> |

## 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.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 9.05.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00 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.



## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand im 2016 statt (keine Grundeigentum im Finanzvermögen).

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

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

#### Darlehen

|   |   |
|---|---|
| Darlehen  | - |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge) |   |

#### Beteiligungen, Grundkapitalien

|               |   |
|---------------|---|
| Beteiligungen | - |
|---------------|---|

#### Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)

Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten 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

keine Verzinsungen

### Kirchengemeinde und Pfarrkirchstiftung

#### In der Kirchengemeinderechnung integriert

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

#### Nicht in der Kirchengemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung Allerheiligen ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Allerheiligen ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchengemeinde gemäss Vertrag vom 04.04.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchengemeinde Allerheiligen ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchengemeinde 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 Kirchengemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### **Grundstücke und Gebäude:**

- Grundstück, Kat.-Nr. UN4248, Kirkchliches Zentrum (Versicherungssumme, Fr. 8'550'000.00)

#### **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 (dritter Konsolidierungskreis):*

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto       | Bezeichnung  | Buchwert<br>per 1.1. | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>per 31.12. |
|-------------|--|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>  | <b>116.70</b>        | <b>88.35</b>                    | <b>205.05</b>          |
|             | - aus laufendem Rechnungsjahr (VST 2019)   |                      | 205.05                          | 205.05                 |
|             | - aus früheren Jahren (Rückerstattung VST 2018)  |                      | (116.70)                        | 0.00                   |
| <b>1016</b> | <b>Vorschüsse</b>  | <b>3'200.00</b>      | <b>0.00</b>                     | <b>3'200.00</b>        |
|             | - Frick B.   | 200.00               | 0.00                            | 200.00                 |
|             | - Rocksloh D.  | 500.00               | 0.00                            | 500.00                 |
|             | - Gonzales A.  | 500.00               | 0.00                            | 500.00                 |
|             | - Dalic J.   | 1'000.00             | 0.00                            | 1'000.00               |
|             | - Ursprung U.  | 500.00               | 0.00                            | 500.00                 |
|             | - Schmid T.  | 500.00               | 0.00                            | 500.00                 |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilsscheine</b>   | <b>175'972.00</b>    | <b>2'386.00</b>                 | <b>178'358.00</b>      |
|             | 560.791 Anteile A-CS Bond Fund (Lux),(LU0049528473/CHF)  | 154'621.30           | 1'856.70                        | 156'478.00             |
|             | 192.522 Anteile Units CS Global Fund (CH0412174887/EUR)  | 21'350.70            | 529.30                          | 21'880.00              |
| <b>1071</b> | <b>Verzinsliche Anlagen</b>  | <b>0.00</b>          | <b>750'000.00</b>               | <b>750'000.00</b>      |
|             | Darlehensvereinbarung mit Allerheiligen Stiftung, 0.5%, Rückzahlung ab 2030<br>gemäss Beschluss Kirchenpflege HRM2-Umstellung von VV in das FV |                      | 750'000.00                      | 750'000.00             |
|             |  |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1072</b> | <b>Langfristige Forderungen</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                     | <b>0.00</b>            |
|             | Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit   |                      |                                 | 0.00                   |
| <b>1079</b> | <b>Übrige Langfristige Finanzanlagen</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                     | <b>0.00</b>            |
|             | Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit  |                      |                                 | 0.00                   |

## Anhang

### Eventualforderungen

| Schuldner | Art der Forderung | Datum | Verfallzeit | Forderung<br>Betrag | Zinssatz und<br>Zinstermin | Sicherheiten | Hinweise auf<br>verdeckte Risiken |
|-----------|-------------------|-------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|
| keine     |                   |       |             | 0.00                |                            |              |                                   |

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Bilanzkonten                          | Anschaffungskosten                     |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     | Buchwert<br>per 31.12. |             |
|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-------------|
|                                       | Stand<br>per 01.01.                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglie-<br>derungen (+/-) | Stand<br>per 31.12. | Stand<br>per 01.01.       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglie-<br>derungen (+/-) | Stand<br>per 31.12. |                        |             |
| <b>Sachanlagen VV</b>                 |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 1400                                  | Grundstücke                            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1404                                  | Hochbauten                             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1406                                  | Mobilien VV                            | 0.00                       | 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        |
| 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        |
|                                       | <b>Total Sachanlagen</b>               | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>           |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 1420                                  | Software                               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
|                                       | <b>Total Immaterielle Anlagen</b>      | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |
| <b>Darlehen</b>                       |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 1446                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 750'000.00                 | 0.00                      | -750'000.00         | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
|                                       | <b>Total Darlehen</b>                  | <b>750'000.00</b>          | <b>0.00</b>               | <b>-750'000.00</b>  | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |
| <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b> |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 1452                                  | Gemeinden und Zweckverbände            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1454                                  | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1456                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
|                                       | <b>Total Beteiligungen</b>             | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |
| <b>Investitionsbeiträge</b>           |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 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        |
|                                       | <b>Total Investitionsbeiträge</b>      | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |
|                                       | <b>Total Verwaltungsvermögen</b>       | <b>750'000.00</b>          | <b>0.00</b>               | <b>-750'000.00</b>  | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

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

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine -

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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



## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>per 31.12. | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050.0                                   | Mehroleistungen des Personals       | 12'316.10           | 17'461.35                     | 0.00              | 12'316.10        | 0.00               | <b>17'461.35</b>    | A          |
| 2051.0                                   | Andere Ansprüche des Personals      | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2052.0                                   | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2053.0                                   | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2054.0                                   | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2055.0                                   | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2056.0                                   | Vorsorgeverpflichtungen             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2057.0                                   | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2058.0                                   | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2059.0                                   | Übrige Rückstellungen               | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>12'316.10</b>    | <b>17'461.35</b>              | <b>0.00</b>       | <b>12'316.10</b> | <b>0.00</b>        | <b>17'461.35</b>    |            |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

|  |  | Konto ER / IR | Buchwert<br>per 31.12. |
|--|--|---------------|------------------------|
| A  | wurde mit HRM2-Umstellung aufgenommen. Die Kirchenpflege ist zusammen mit den MA in Gesprächen dran. | 3'010.74      | <b>17'461.35</b>       |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |  |               | <b>17'461.35</b>       |

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen                                  | Stand per<br>01.01.  | Umbuchung<br>Neubewertung* | Eigenwirtschafts-<br>betriebe |             | Fonds       |             | Vorfinanzierungen |             | Jahresergebnis |                    | Stand per<br>31.12.  |                      |
|--|----------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------------|
|  |                      |                            | Einlage                       | Entnahme    | Einlage     | Entnahme    | Einlage           | Entnahme    | Ertragsü.      | Aufwandü.          |                      |                      |
| 2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>              |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | <b>0.00</b>          |                      |
| 2930 <b>Vorfinanzierungen</b>                  |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | <b>0.00</b>          |                      |
| 2950 <b>Aufwertungsreserve*</b>                |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | <b>0.00</b>          |                      |
| 2960 <b>Neubewertungsreserve FV*</b>           |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | <b>0.00</b>          |                      |
| 2990 <b>Jahresergebnis</b>                     |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | <b>-359'354.91</b>   |                      |
| Jahresergebnis                                 |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             | -359'354.91    |                    | -359'354.91          |                      |
| 2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> |                      |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | <b>-4'917'263.80</b> |                      |
| Kumuliert Ergebnisse Vorjahre                  | -4'917'263.80        |                            |                               |             |             |             |                   |             |                |                    | -4'917'263.80        |                      |
| <b>Total</b>                                   | <b>-4'917'263.80</b> | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>    | <b>-359'354.91</b> | <b>0.00</b>          | <b>-5'276'618.71</b> |

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

## Anhang

| <b>Finanzkennzahlen</b>   | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2019 | Richtwerte*   |
|---|------------------|------------------|---|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder  | 3'461            | <b>3'461</b>     |   |
| Steuerfuss  | 10.00%           | <b>10.00%</b>    |   |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)   | 653              | <b>674</b>       |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  | 100%             | <b>100%</b>      | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.   |                  |                  |   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>   | 0%               | <b>0%</b>        | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht   |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.   |                  |                  |   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>   | 0%               | <b>0%</b>        | < 100 % gut<br>100 - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht   |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. |                  |                  |   |
| <b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>  | 0                | <b>0</b>         | < 0 CHF Nettovermögen<br>1 - 1000 CHF geringe Verschuldung<br>1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung<br>2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung<br>> 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           |       |              |            |          |             |                             |                              |               |           |                             |                              |                               |                  |       |

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

|             |  | Rechnung 2019 |              | Budget 2019 | Abweichung   | Begründungen                       |
|-------------|--|---------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| <b>3500</b> | <b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>                        |               |              |             |              |                                    |
| 3010.01     | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat                       | 89'611.20     |              | 83'700.00   | 5'911.20     | Mehrstunden Falk/Sekretariat       |
| 3110.00     | Anschaffung Büromöbel und -geräte                          |               |              | 15'000.00   | -15'000.00   | kein Bedarf                        |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                       |               |              | 10'000.00   | -10'000.00   | kein Ersatz nötig                  |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                   |               |              | 15'000.00   | -15'000.00   | Erneuerung Website verschoben      |
| 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                            | 1'964.50      |              | 9'000.00    | -7'035.50    | Support OneICT, weniger Bedarf     |
| 3199.01     | Freier Kredit  | 6'204.75      |              | 11'584.00   | -5'379.25    | nichts ausserordentliches          |
| <b>3501</b> | <b>Gottesdienste</b>                                       |               |              |             |              |                                    |
| 3010.12     | Aushilfen im Verkündigungsdienst                           | 16'971.05     |              | 11'000.00   | 5'971.05     | Aushilfe Kpalap/Krankheit UE       |
| <b>3504</b> | <b>Kultur</b>  |               |              |             |              |                                    |
| 3010.41     | Löhne Organisten und Aushilfen                             | 58'872.50     |              | 41'900.00   | 16'972.50    | Mehreinsätze Meier/Schefer         |
| <b>3506</b> | <b>Liegenschaften</b>                                      |               |              |             |              |                                    |
| 3111.00     | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werk   | 4'397.16      |              | 10'000.00   | -5'602.84    | kein Bedarf an grössere Maschinen  |
| 3120.03     | Heizmaterial   | 19'837.70     |              | 30'000.00   | -10'162.30   | Mildes Wetter, weniger Verbrauch   |
| 3131.60     | Bausubstanzaufnahme  |               |              | 15'000.00   | -15'000.00   | im Herbst 2018 eingestellt         |
| 3893.00     | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                       |               |              | 167'100.00  | -167'100.00  | HRM2, Schreiben Aufsichtskomm.     |
| <b>9109</b> | <b>Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich</b>         |               |              |             |              |                                    |
| 4632.01     | Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget                  |               | 2'334'141.00 |             | 2'248'152.00 | -85'989.00 siehe Konto 9300        |
| <b>9300</b> | <b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b> |               |              |             |              |                                    |
| 3621.50     | Steuerkraftausgleichsbeiträge                              | 122'551.00    |              | 109'686.00  | 12'865.00    | siehe Konto 9109                   |
| 3631.00     | Beitrag an die Zentralkasse                                | 508'329.00    |              | 435'482.00  | 72'847.00    | siehe Konto 9109                   |
| <b>9999</b> | <b>Abschluss</b>   |               |              |             |              |                                    |
| 9000.00     | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                          | 359'354.91    |              | 66'000.00   | 293'354.91   | Vorfinanzierung/Investitionsbetrag |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)                   | Rechnung 2019       |                     | Budget 2019         |                     | Rechnung 2018 |        |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------|
|  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| <b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>                |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei                               | 237'787.39          | 2'803.25            | 309'384.00          | 1'100.00            |               |        |
| 3501 Gottesdienst  | 229'765.82          | 693.00              | 231'600.00          |                     |               |        |
| 3502 Diakonie und Seelsorge                                      | 259'246.54          | 18'955.30           | 271'600.00          | 12'000.00           |               |        |
| 3503 Bildung   | 215'808.14          |                     | 218'500.00          |                     |               |        |
| 3504 Kultur  | 116'904.35          |                     | 102'900.00          |                     |               |        |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften                                   | 331'931.61          | 17'898.45           | 544'600.00          | 23'500.00           |               |        |
| <b>Soziale Sicherheit</b>  |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 5330 Leistungen an Pensionierte                                  |                     |                     |                     |                     |               |        |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                      |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern                                  |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9109 Steuertzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich                |                     | 2'334'141.00        |                     | 2'248'152.00        |               |        |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich         | 630'880.00          |                     | 545'168.00          |                     |               |        |
| 9610 Zinsen  |                     | 7'187.76            |                     | 5'000.00            |               |        |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens                          |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges                                     |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                             |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge                           |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen                                  |                     |                     |                     |                     |               |        |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag                                  |                     |                     |                     |                     |               |        |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                                    | <b>2'022'323.85</b> | <b>2'381'678.76</b> | <b>2'223'752.00</b> | <b>2'289'752.00</b> |               |        |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>                     | <b>359'354.91</b>   |                     | <b>66'000.00</b>    |                     |               |        |
| <b>Total</b>   | <b>2'381'678.76</b> | <b>2'381'678.76</b> | <b>2'289'752.00</b> | <b>2'289'752.00</b> |               |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2019       |                  | Budget 2019         |                  | Rechnung 2018 |        |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|--------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b>  | <b>1'391'443.85</b> | <b>40'350.00</b> | <b>1'678'584.00</b> | <b>36'600.00</b> |               |        |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 1'351'093.85     |                     | 1'641'984.00     |               |        |
| <b>3500</b>                  | <b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>                           | <b>237'787.39</b>   | <b>2'803.25</b>  | <b>309'384.00</b>   | <b>1'100.00</b>  |               |        |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 234'984.14       |                     | 308'284.00       |               |        |
| 3000.01                      | Entschädigung Kirchenpflege                                   | 35'000.00           |                  | 35'000.00           |                  |               |        |
| 3000.02                      | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege                         | 16'275.00           |                  | 19'200.00           |                  |               |        |
| 3000.03                      | Entschädigung RPK   | 2'500.00            |                  | 5'000.00            |                  |               |        |
| 3000.04                      | Tag- und Sitzungsgelder RPK                                   | 2'325.00            |                  | 2'300.00            |                  |               |        |
| 3000.05                      | Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen                    | 1'740.00            |                  | 1'500.00            |                  |               |        |
| 3010.01                      | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat                          | 89'611.20           |                  | 83'700.00           |                  |               |        |
| 3010.02                      | Löhne Hausangestellte   | 13'167.65           |                  | 11'500.00           |                  |               |        |
| 3010.68                      | Dienstaltersgeschenk  | 1'187.90            |                  | 1'200.00            |                  |               |        |
| 3010.74                      | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals               | -3.50               |                  |                     |                  |               |        |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 468.00              |                  |                     |                  |               |        |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 10'113.35           |                  | 9'800.00            |                  |               |        |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 8'693.25            |                  | 8'500.00            |                  |               |        |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 750.25              |                  | 1'100.00            |                  |               |        |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'941.70            |                  | 1'800.00            |                  |               |        |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 270.90              |                  | 1'000.00            |                  |               |        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          |                     |                  | 1'000.00            |                  |               |        |
| 3091.00                      | Personalwerbung   |                     |                  | 2'000.00            |                  |               |        |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 4'891.45            |                  | 6'000.00            |                  |               |        |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 2'348.15            |                  | 5'000.00            |                  |               |        |
| 3102.01                      | Drucksachen, Publikationen                                    | 11'105.40           |                  | 14'500.00           |                  |               |        |
| 3102.02                      | Inserate  | 3'593.85            |                  | 3'000.00            |                  |               |        |
| 3102.03                      | Mitteilungsblatt / Forum                                      | 282.00              |                  | 2'000.00            |                  |               |        |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 2'441.30            |                  | 1'500.00            |                  |               |        |
| 3105.00                      | Lebensmittel  |                     |                  | 1'000.00            |                  |               |        |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                     |                  | 15'000.00           |                  |               |        |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  |                     |                  | 10'000.00           |                  |               |        |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      |                     |                  | 15'000.00           |                  |               |        |
| 3130.02                      | Allgemeine Verwaltungskosten                                  | 2'136.89            |                  | 2'500.00            |                  |               |        |
| 3130.07                      | Telefon, Internet   | 2'320.65            |                  | 5'000.00            |                  |               |        |
| 3130.08                      | Portokosten   | 3'364.95            |                  | 3'500.00            |                  |               |        |
| 3130.12                      | Adressierungen, Adresskarteien                                |                     |                  | 200.00              |                  |               |        |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 9'123.35            |                  | 12'000.00           |                  |               |        |



## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2019     |                  | Budget 2019       |                  | Rechnung 2018 |        |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
|                              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3150.00                      | 558.00            |                  | 2'000.00          |                  |               |        |
| 3153.00                      | 1'964.50          |                  | 9'000.00          |                  |               |        |
| 3161.00                      |                   |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3162.00                      | 1'938.50          |                  | 2'000.00          |                  |               |        |
| 3170.01                      |                   |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3170.02                      | 1'472.95          |                  | 3'000.00          |                  |               |        |
| 3199.01                      | 6'204.75          |                  | 11'584.00         |                  |               |        |
| 4240.09                      |                   | 136.50           |                   | 200.00           |               |        |
| 4260.00                      |                   | 1'709.15         |                   | 300.00           |               |        |
| 4260.02                      |                   |                  |                   | 200.00           |               |        |
| 4260.05                      |                   | 957.60           |                   | 400.00           |               |        |
| <b>3501</b>                  | <b>229'765.82</b> | <b>693.00</b>    | <b>231'600.00</b> |                  |               |        |
| Nettoergebnis                |                   | 229'072.82       |                   | 231'600.00       |               |        |
| 3010.11                      | 146'377.80        |                  | 146'400.00        |                  |               |        |
| 3010.12                      | 16'971.05         |                  | 11'000.00         |                  |               |        |
| 3050.00                      | 10'577.70         |                  | 10'200.00         |                  |               |        |
| 3052.00                      | 18'952.80         |                  | 19'300.00         |                  |               |        |
| 3053.00                      | 1'435.30          |                  | 1'100.00          |                  |               |        |
| 3054.00                      | 2'032.60          |                  | 1'900.00          |                  |               |        |
| 3055.00                      | 446.60            |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3090.00                      |                   |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3101.11                      | 15'656.60         |                  | 15'000.00         |                  |               |        |
| 3101.12                      | 5'562.95          |                  | 6'000.00          |                  |               |        |
| 3101.13                      |                   |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3112.12                      |                   |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3130.11                      | 3'080.00          |                  | 6'000.00          |                  |               |        |
| 3152.11                      | 988.55            |                  | 1'500.00          |                  |               |        |
| 3152.12                      | 23.00             |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3170.01                      | 6'460.87          |                  | 8'000.00          |                  |               |        |
| 3636.21                      | 1'200.00          |                  | 1'200.00          |                  |               |        |
| 4260.00                      |                   | 693.00           |                   |                  |               |        |
| <b>3502</b>                  | <b>259'246.54</b> | <b>18'955.30</b> | <b>271'600.00</b> | <b>12'000.00</b> |               |        |
| Nettoergebnis                |                   | 240'291.24       |                   | 259'600.00       |               |        |
| 3010.22                      | 120'052.20        |                  | 120'100.00        |                  |               |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2019   |                   | Budget 2019 |                   | Rechnung 2018 |        |
|------------------------------|---|-------------------|-------------|-------------------|---------------|--------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag |
| 3010.74                      | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals               | 2'532.50          |             |                   |               |        |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 900.00            | 900.00      |                   |               |        |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 7'509.55          | 7'800.00    |                   |               |        |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 14'057.55         | 14'700.00   |                   |               |        |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'126.55          | 800.00      |                   |               |        |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'441.00          | 1'500.00    |                   |               |        |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 398.45            | 800.00      |                   |               |        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          |                   | 1'000.00    |                   |               |        |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              |                   | 2'000.00    |                   |               |        |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 415.05            |             |                   |               |        |
| 3130.21                      | Vergütung an Mitwirkende und Referenten                       |                   | 1'000.00    |                   |               |        |
| 3130.22                      | Kleine Zuwendungen  | 771.40            | 3'000.00    |                   |               |        |
| 3170.01                      | Spesenvergütungen   |                   | 200.00      |                   |               |        |
| 3171.00                      | Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager            | 15'733.34         | 11'000.00   |                   |               |        |
| 3171.01                      | Pfarreirat  | 8'422.90          | 9'700.00    |                   |               |        |
| 3171.21                      | Erstkommunion   | 2'875.85          | 6'000.00    |                   |               |        |
| 3171.22                      | Ministranten  | 2'531.80          | 5'500.00    |                   |               |        |
| 3171.23                      | Firmung   | 3'499.95          | 5'900.00    |                   |               |        |
| 3171.24                      | Senioren  | 6'180.12          | 7'300.00    |                   |               |        |
| 3171.25                      | Jugendliche   | 1'498.55          | 4'000.00    |                   |               |        |
| 3171.41                      | Herbstfest  | 8'943.18          | 10'000.00   |                   |               |        |
| 3199.21                      | Freier Kredit Pfarrer   | 2'000.00          | 2'000.00    |                   |               |        |
| 3636.02                      | Beiträge an Jugendliche                                       |                   | 3'000.00    |                   |               |        |
| 3636.21                      | Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen                 | 10'400.00         | 10'400.00   |                   |               |        |
| 3636.22                      | Beiträge an Institutionen im Inland                           | 16'000.00         | 14'000.00   |                   |               |        |
| 3636.25                      | Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe                           | 8'905.00          | 5'000.00    |                   |               |        |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte                                 | 100.00            | 1'000.00    |                   |               |        |
| 3638.00                      | Beiträge an das Ausland                                       | 22'951.60         | 23'000.00   |                   |               |        |
| 4250.22                      | Erträge aus Pfarreianlässen                                   |                   | 154.70      |                   |               |        |
| 4250.41                      | Erträge Herbstfest  |                   | 8'851.60    | 7'000.00          |               |        |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 1'044.00    |                   |               |        |
| 4632.25                      | Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe               |                   | 8'905.00    | 5'000.00          |               |        |
| <b>3503</b>                  | <b>Bildung</b>  | <b>215'808.14</b> |             | <b>218'500.00</b> |               |        |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 215'808.14  | 218'500.00        |               |        |
| 3010.31                      | Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten                      | 119'118.60        | 119'200.00  |                   |               |        |
| 3010.74                      | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals               | 1'432.50          |             |                   |               |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen  | Rechnung 2019     |                  | Budget 2019       |                  | Rechnung 2018 |        |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|
|   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 7'451.65          |                  | 7'700.00          |                  |               |        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 12'853.80         |                  | 13'100.00         |                  |               |        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'075.15          |                  | 900.00            |                  |               |        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'429.40          |                  | 1'500.00          |                  |               |        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 434.85            |                  | 800.00            |                  |               |        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 50.00             |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3104.00 Lehrmittel  | 1'607.29          |                  | 4'000.00          |                  |               |        |
| 3170.01 Spesenvergütungen   |                   |                  | 400.00            |                  |               |        |
| 3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds                    | 777.90            |                  | 600.00            |                  |               |        |
| 3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland                           | 1'800.00          |                  | 1'800.00          |                  |               |        |
| 3636.31 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen           | 2'200.00          |                  | 2'200.00          |                  |               |        |
| 3636.32 Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen             | 65'277.00         |                  | 65'000.00         |                  |               |        |
| 3636.33 Beiträge Paulus Akademie Zürich                               | 300.00            |                  | 300.00            |                  |               |        |
| <b>3504 Kultur</b>  | <b>116'904.35</b> |                  | <b>102'900.00</b> |                  |               |        |
| Nettoergebnis   |                   | 116'904.35       |                   | 102'900.00       |               |        |
| 3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen                                | 58'872.50         |                  | 41'900.00         |                  |               |        |
| 3010.42 Löhne Chorleiter und Aushilfen                                | 20'116.60         |                  | 20'000.00         |                  |               |        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 4'941.40          |                  | 4'000.00          |                  |               |        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 8'921.15          |                  | 7'800.00          |                  |               |        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 590.50            |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 947.90            |                  | 800.00            |                  |               |        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 266.30            |                  | 400.00            |                  |               |        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                          |                   |                  | 500.00            |                  |               |        |
| 3103.42 Musiknoten  | 508.00            |                  | 1'000.00          |                  |               |        |
| 3130.41 Organisten Bestattungsamt                                     | 930.00            |                  | 3'000.00          |                  |               |        |
| 3130.42 Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)                 | 13'810.00         |                  | 16'000.00         |                  |               |        |
| 3636.41 Beiträge an Kirchenchor                                       | 7'000.00          |                  | 7'000.00          |                  |               |        |
| <b>3506 Liegenschaften</b>  | <b>331'931.61</b> | <b>17'898.45</b> | <b>544'600.00</b> | <b>23'500.00</b> |               |        |
| Nettoergebnis   |                   | 314'033.16       |                   | 521'100.00       |               |        |
| 3010.61 Besoldung Sakristan und Aushilfen                             | 28'228.20         |                  | 28'300.00         |                  |               |        |
| 3010.62 Besoldung Hauswart und Aushilfen                              | 82'078.20         |                  | 82'100.00         |                  |               |        |
| 3010.63 Besoldung Reinigungspersonal                                  | 17'351.05         |                  | 16'900.00         |                  |               |        |
| 3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals               | 1'183.75          |                  |                   |                  |               |        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 1'800.00          |                  | 1'800.00          |                  |               |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen  | Rechnung 2019     |                     | Budget 2019       |                     | Rechnung 2018 |        |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------|
|   | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 8'042.15          |                     | 8'300.00          |                     |               |        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 11'086.20         |                     | 11'300.00         |                     |               |        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'114.10          |                     | 900.00            |                     |               |        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'542.60          |                     | 1'600.00          |                     |               |        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 394.95            |                     | 900.00            |                     |               |        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 520.00            |                     | 500.00            |                     |               |        |
| 3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 4'446.51          |                     | 8'500.00          |                     |               |        |
| 3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'397.16          |                     | 10'000.00         |                     |               |        |
| 3120.01 Wasser und Abwasser   | 3'293.40          |                     | 6'000.00          |                     |               |        |
| 3120.02 Energie, Strom  | 6'229.30          |                     | 7'500.00          |                     |               |        |
| 3120.03 Heizmaterial  | 19'837.70         |                     | 30'000.00         |                     |               |        |
| 3120.04 Kerichtabfuhrgebühren   | 1'125.65          |                     | 1'500.00          |                     |               |        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                      | 4'931.00          |                     | 2'000.00          |                     |               |        |
| 3131.60 Bausubstanzaufnahme   |                   |                     | 15'000.00         |                     |               |        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                      | 4'578.75          |                     | 4'000.00          |                     |               |        |
| 3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 93'083.69         |                     | 94'000.00         |                     |               |        |
| 3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten                             | 5'733.20          |                     | 10'000.00         |                     |               |        |
| 3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 34.05             |                     | 5'000.00          |                     |               |        |
| 3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude                                 | 30'000.00         |                     | 30'000.00         |                     |               |        |
| 3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten                            |                   |                     | 500.00            |                     |               |        |
| 3170.01 Spesenvergütungen   | 900.00            |                     | 900.00            |                     |               |        |
| 3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                          |                   |                     | 167'100.00        |                     |               |        |
| 4260.00 Rückerstattung Dritter  |                   | 1'023.45            |                   | 5'000.00            |               |        |
| 4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV                                  |                   | 15'000.00           |                   | 15'000.00           |               |        |
| 4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV                 |                   | 1'875.00            |                   | 3'500.00            |               |        |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>   | <b>990'234.91</b> | <b>2'341'328.76</b> | <b>611'168.00</b> | <b>2'253'152.00</b> |               |        |
| Nettoergebnis   | 1'351'093.85      |                     | 1'641'984.00      |                     |               |        |
| <b>9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich</b>               |                   | <b>2'334'141.00</b> |                   | <b>2'248'152.00</b> |               |        |
| Nettoergebnis   | 2'334'141.00      |                     | 2'248'152.00      |                     |               |        |
| 4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget                     |                   | 2'334'141.00        |                   | 2'248'152.00        |               |        |
| <b>9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>       | <b>630'880.00</b> |                     | <b>545'168.00</b> |                     |               |        |
| Nettoergebnis   |                   | 630'880.00          |                   | 545'168.00          |               |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen               | Rechnung 2019     |                 | Budget 2019      |                 | Rechnung 2018 |        |
|--|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|--------|
|  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand       | Ertrag |
| 3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge      | 122'551.00        |                 | 109'686.00       |                 |               |        |
| 3631.00 Beitrag an die Zentralkasse        | 508'329.00        |                 | 435'482.00       |                 |               |        |
| <b>9610 Zinsen</b>                         |                   | <b>7'187.76</b> |                  | <b>5'000.00</b> |               |        |
| Nettoergebnis                              | 7'187.76          |                 | 5'000.00         |                 |               |        |
| 4402.00 Zinsen Finanzanlagen               |                   | 4'801.76        |                  | 5'000.00        |               |        |
| 4440.00 Marktwertanpassungen Wertschriften |                   | 2'386.00        |                  |                 |               |        |
| <b>9999 Abschluss</b>                      | <b>359'354.91</b> |                 | <b>66'000.00</b> |                 |               |        |
| Nettoergebnis                              |                   | 359'354.91      |                  | 66'000.00       |               |        |
| 9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung  | 359'354.91        |                 | 66'000.00        |                 |               |        |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b> |   | <b>1.1.2019</b>     | <b>31.12.2019</b>   |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>       | <b>Aktiven</b>  | <b>5'149'521.01</b> | <b>5'364'352.81</b> |
| <b>10</b>      | <b>Finanzvermögen (FV)</b>  | <b>4'399'521.01</b> | <b>5'364'352.81</b> |
| <b>100</b>     | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>3'866'607.11</b> | <b>4'427'506.06</b> |
| <b>1000</b>    | <b>Kasse</b>  | <b>1'596.40</b>     | <b>2'829.55</b>     |
| 1000.00        | Kasse Kirchgemeinde Allerheiligen                                   | 1'596.40            | 2'829.55            |
| <b>1001</b>    | <b>Post</b>   | <b>234'954.72</b>   | <b>192'079.83</b>   |
| 1001.00        | Postfinance Geschäftskonto CH30 0900 0000 8002 2496 8               | 20'794.32           | 27'919.43           |
| 1001.10        | Postfinance E-Sparkonto CH39 0900 0000 92569 7305 7                 | 214'160.40          | 164'160.40          |
| <b>1002</b>    | <b>Bank</b>   | <b>3'630'055.99</b> | <b>4'232'596.68</b> |
| 1002.00        | ZKB Kontokorrent CH46 0070 0110 0058 8816 8                         | 1'253'365.54        | 1'855'964.57        |
| 1002.01        | CS Kontokorrent CH20 0483 5059 7394 3100 2                          | 1'153'738.23        | 1'153'456.18        |
| 1002.10        | CS Zinsstufen Sparkonto CH11 0483 5059 7394 3100 2                  | 6'822.88            | 6'943.00            |
| 1002.11        | CS Sparkonto CH81 0483 5059 7394 3000 1                             | 202'420.24          | 202'440.48          |
| 1002.11        | ZKB Sparkonto Plus CH42 0070 0340 0602 4843 5                       | 1'013'709.10        | 1'013'792.45        |
| <b>101</b>     | <b>Forderungen</b>  | <b>356'611.90</b>   | <b>8'488.75</b>     |
| <b>1010</b>    | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>116.70</b>       | <b>205.05</b>       |
| 1010.10        | Forderungen Verrechnungssteuer VRST                                 | 116.70              | 205.05              |
| <b>1011</b>    | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                    | <b>352'385.70</b>   | <b>4'166.00</b>     |
| 1011.10        | Kontokorrent mit Zweckverband                                       | 352'385.70          | 4'166.00            |
| <b>1016</b>    | <b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>                | <b>3'200.00</b>     | <b>3'200.00</b>     |
| 1016.00        | Vorschüsse für kirchliche Aufgaben                                  | 3'200.00            | 3'200.00            |
| <b>1019</b>    | <b>Übrige Forderungen</b>   | <b>909.50</b>       | <b>917.70</b>       |
| 1019.12        | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen                      | 909.50              | 917.70              |

|             |   |                   |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                    | <b>330.00</b>     | <b>0.00</b>       |
| <b>1041</b> | <b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>          | <b>330.00</b>     | <b>0.00</b>       |
| 1041.00     | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                 | 330.00            |                   |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>175'972.00</b> | <b>928'358.00</b> |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>                             | <b>175'972.00</b> | <b>178'358.00</b> |
| 1070.10     | Anlagefonds-Anteile   | 175'972.00        | 178'358.00        |
| <b>1071</b> | <b>Verzinsliche Anlagen</b>                                 | <b>0.00</b>       | <b>750'000.00</b> |
| 1071.00     | Langfristige Darlehen                                       |                   | 750'000.00        |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>                             | <b>750'000.00</b> | <b>0.00</b>       |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>   | <b>750'000.00</b> | <b>0.00</b>       |
| <b>1446</b> | <b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b> | <b>750'000.00</b> | <b>0.00</b>       |
| 1446.00     | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 750'000.00        |                   |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |  | <b>1.1.2019</b>     | <b>31.12.2019</b>   |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>        | <b>Passiven</b>  | <b>5'149'521.01</b> | <b>5'364'352.81</b> |
| <b>20</b>       | <b>Fremdkapital (FK)</b>   | <b>232'257.21</b>   | <b>87'734.10</b>    |
| <b>200</b>      | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>  | <b>219'941.11</b>   | <b>70'272.75</b>    |
| <b>2000</b>     | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>189'941.11</b>   | <b>70'272.75</b>    |
| 2000.00         | Kreditoren Sammelkonto   | 160'089.26          | 38'358.75           |
| 2000.10         | Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)   | 24'979.00           | 27'499.85           |
| 2000.30         | Quellensteuer  | 4'872.85            | 4'414.15            |
| <b>2001</b>     | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>   | <b>30'000.00</b>    | <b>0.00</b>         |
| 2001.20         | Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS)                                  | 30'000.00           |                     |
| <b>205</b>      | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>   | <b>12'316.10</b>    | <b>17'461.35</b>    |
| <b>2050</b>     | <b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>          | <b>12'316.10</b>    | <b>17'461.35</b>    |
| 2050.00         | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals                 | 12'316.10           | 17'461.35           |
| <b>29</b>       | <b>Eigenkapital (EK)</b>   | <b>4'917'263.80</b> | <b>5'276'618.71</b> |
| <b>299</b>      | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>   | <b>4'917'263.80</b> | <b>5'276'618.71</b> |
| <b>2990</b>     | <b>Jahresergebnis</b>  | <b>0.00</b>         | <b>359'354.91</b>   |
| 2990.00         | Jahresergebnis   |                     | 359'354.91          |
| <b>2999</b>     | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>                                    | <b>4'917'263.80</b> | <b>4'917'263.80</b> |
| 2999.00         | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre   | 4'917'263.80        | 4'917'263.80        |