



Römisch-katholische Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen 8451 Kleinandelfingen

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Kirchenpflege	17.03.2022
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	22.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11.05.2022
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.06.2022
Veröffentlichung	21.07.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
4 Finanzierung	11
5 Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	13
7 Bilanz	15
8 Geldflussrechnung	keine
9 Anhang	17
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	17
Angewandtes Regelwerk	17
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	19
Finanzinformationen	21
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	22
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Beteiligungsspiegel	25
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	26
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	27
Rückstellungsspiegel	28
Eigenkapitalnachweis	30
Sonderrechnungen	31
Finanzkennzahlen	32

Kreditrechtliche Angaben	33
Verpflichtungskredite	33
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	34

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		35
10	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	36
11	Erfolgsrechnung	38
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	46
14	Bilanz	47

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Andelfingen - Feuerthalen
Schaffhauserstrasse 61
8451 Kleinandelfingen

Finanzvorsteher a.i.
Rechnungsführung

Reto Schnider
Kerstin Fröde

Telefon
E-Mail

052 317 34 43
k.froede@kath-weinland.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege beurteilt das Rechnungsjahr 2021 und die finanzielle Entwicklung der Kirchgemeinde wie folgt:

Die Kirchenpflege setzte sich im Rechnungsjahr 2021 zum Ziel, eine ausgeglichene Rechnung zu präsentieren. Dies konnte aufgrund der über dem Budget liegenden Steuereinnahmen (CHF 70'000; Details in den Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung) übertroffen und einen Überschuss von CHF 174'996.15 ausgewiesen werden. Folglich hat sich das Eigenkapital von CHF 2'506'081.39 auf **CHF 2'681'077.54** erhöht.

Im vergangenen Kirchenjahr war es prioritäres Ziel, die Aufgabenerfüllung der Seelsorge ohne wesentliche Einschränkungen zu ermöglichen, sowie den Unterhalt der Gebäude im üblichen Masse zu gewährleisten.

Die Bereiche Diakonie und Seelsorge wurden stark von der Covid-Pandemie geprägt und führten zu deutlichen Minderausgaben. Auch in der Katechese konnten Stellenprozente leider nicht besetzt werden, was zu niedrigeren Ausgaben führte. Die Verwaltungsausgaben waren leicht höher als budgetiert, da die ganze IT neu organisiert wurde und die Arbeit für einen neuen Öffentlichkeitsauftritt (Logo, Homepage) in Angriff genommen wurde. In den anderen Bereichen (Gottesdienst, Kultur, Liegenschaften), konnte das Budget mehrheitlich eingehalten werden. Details sind in den Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung ersichtlich.

Die eigentlichen Steuereinnahmen waren entgegen allen Prognosen rund CHF 70'000 über Budget und rund CHF 78'000 über dem Vorjahr (insbesondere Einkommensteuern 2021 (+22'000) und Vorjahre (+27'000) sowie Gewinnsteuern Vorjahre/+60'000) angestiegen, was einem Plus von 4.10% entspricht. Die Gemeindesteuern decken 82% des Nettoaufwandes ab. Details können in der Bilanz entnommen werden.

Das Investitionsbudget wurde um rund CHF 74'000 unterschritten. Anstatt der budgetierten CHF 125'000 wurden nur rund CHF 51'000 benötigt.

Die Kirchenpflege hat für weitere Positionen (Kirche Kleinandelfingen Arbeitssicherheit/Turmuhrensteuerung, Pfarrhaus Feuerthalen Bodenbelag erneuern, Kirche Feuerthalen Videoüberwachungsanlage und IT-Hardware/Notebooks für Hauswart/Finanzen) entsprechende Nachtragskredite bewilligt. Im Juni 2021 wurde die Schlusszahlung der Körperschaft für den Umbau Oberstammheim überwiesen. Einzelheiten dazu sind unter den Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung festgehalten.

Die planmässigen Abschreibungen wurden zu tief budgetiert, zudem wurde die Anlagenbuchhaltung in diversen Positionen angepasst (ohne Werteeinfluss). Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV mussten durchgeführt werden, weil der Anlagenwert unter die Aktivierungsgrenze fällt.

Der Beitrag an die Zentralkasse und der Normaufwandsausgleich haben sich gegenüber 2020 wie folgt verändert: Der Betrag an die Zentralkasse fiel gegenüber 2020 um CHF 15'283.00 geringer aus, das Budget 2021 wurde um CHF 995.00 unterschritten. Aus dem Normaufwandsausgleich konnten wir aufgrund des Rechnungsabschlusses 2020 CHF 94'270.00 mehr beziehen als im Vorjahr (CHF 300'000.00), der Betrag lag aber CHF 18'441.00 unter dem Budget 2021.

Die langfristigen Schulden (Darlehen ZKB) betragen unverändert CHF 2'000'000.

Begriffserklärungen:

Im Transferaufwand werden alle Leistungen zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte getragen werden. Der Transferaufwand setzt sich zusammen aus Entschädigungen an Gemeinwesen: Steuerinkasso; Finanz- und Lastenausgleich; Beitrag an den kantonalen Steuerausgleich; Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Beiträge an Kirchenchor, übrige im In- u. Ausland etc..

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'964'531.63
	Gesamtertrag	CHF	2'139'527.78
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	174'996.15
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	50'902.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	65'981.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-15'079.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'835'092.81

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'681'077.54.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen zu genehmigen.

8451 Kleinandelfingen, 22.03.2022
Kirchenpflege Andelfingen - Feuerthalen

Reto Schnider
Präsident

Reto Schnider
Finanzvorsteher a.i.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 22.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'964'531.63
	Gesamtertrag	CHF	2'139'527.78
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	174'996.15
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	50'902.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	65'981.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-15'079.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'835'092.81

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'681'077.54.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8451 Kleinandelfingen, 11.05.2022
Rechnungsprüfungskommission Andelfingen - Feuerthalen

Meinrad Vieli
Präsident



Anton Heine
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen am 26.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'964'531.63
	Gesamtertrag	CHF	2'139'527.78
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	174'996.15
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	50'902.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	65'981.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-15'079.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'835'092.81

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'681'077.54.

8451 Kleinandelfingen, 26.06.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Andelfingen - Feuerthalen

Reto Schnider
Präsident

Michaela Wanner
Aktuarin

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung 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.

8451 Kleinandelfingen, 22.03.2022

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Andelfingen - Feuerthalen


Reto Schnider
Finanzvorsteher a.i.


Kerstin Fröde
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	174'996.15	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	61'882.80
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	315'374.20	293'500.00	331'249.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	490'370.35	293'500.00	269'366.20
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-15'079.10	125'000.00	957'238.40
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	505'449.45	168'500.00	-687'872.20
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-3'252%	235%	28%

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

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

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	1'037'822.75	1'142'900.00	1'079'112.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	366'026.75	371'600.00	309'298.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	315'374.20	293'500.00	331'249.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	229'851.83	224'000.00	250'240.47
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'949'075.53</i>	<i>2'032'000.00</i>	<i>1'969'900.08</i>
40 Fiskalertrag	1'741'687.68	1'660'000.00	1'667'449.36
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	53'611.75	39'000.00	21'333.70
43 Übrige Erträge	1'595.50	1'000.00	2'692.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	291'529.10	301'000.00	187'752.50
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'088'424.03</i>	<i>2'001'000.00</i>	<i>1'879'227.56</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	139'348.50	-31'000.00	-90'672.52
34 Finanzaufwand	15'456.10	23'000.00	22'145.72
44 Finanzertrag	51'103.75	54'000.00	50'935.44
Ergebnis aus Finanzierung	35'647.65	31'000.00	28'789.72
Operatives Ergebnis	174'996.15	0.00	-61'882.80
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	174'996.15	-61'882.80
39 Interne Verrechnungen: Aufwand			
49 Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand	1'964'531.63	2'055'000.00	1'992'045.80
Total Ertrag	2'139'527.78	2'055'000.00	1'930'163.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	50'902.10	125'000.00	1'057'238.40
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		50'902.10	125'000.00	1'057'238.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	65'981.20	0.00	100'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		65'981.20	0.00	100'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		50'902.10	125'000.00	1'057'238.40
Total Investitionseinnahmen		65'981.20	0.00	100'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	15'079.10	-125'000.00	-957'238.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

keine Investitionen FV

Bilanz

Aktiven	1.1.2021	31.12.2021
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	513'935.79	1'027'636.03
101 Forderungen	934'230.08	881'496.43
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	684.00	500.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	1'448'849.87	1'909'632.46
107 Langfristige Finanzanlagen		
108 Sachanlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*		
Total Finanzvermögen	1'448'849.87	1'909'632.46
140 Sachanlagen VV	3'255'913.65	2'925'460.35
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'255'913.65	2'925'460.35
Total Verwaltungsvermögen	3'255'913.65	2'925'460.35
Total Aktiven	4'704'763.52	4'835'092.81
* Total Anlagevermögen	3'255'913.65	2'925'460.35

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	168'080.48	100'621.32
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		
205	Kurzfristige Rückstellungen	30'601.65	53'393.95
	Kurzfristiges Fremdkapital	198'682.13	154'015.27
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	2'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital	2'000'000.00	2'000'000.00
Total Fremdkapital		2'198'682.13	2'154'015.27
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'506'081.39	2'681'077.54
	Zweckfreies Eigenkapital	2'506'081.39	2'681'077.54
Total Eigenkapital		2'506'081.39	2'681'077.54
Total Passiven		4'704'763.52	4'835'092.81

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 5'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 03.06.2021). 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 5'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	

Beteiligungen, Grundkapitalien

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

Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)

Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der 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

Es sind keine Vermögenswerte intern zu verzinsen.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Kath. Kirchenstiftung St. Leonhard Feuerthalen und die Kath. Kirchenstiftung Stammheim-Andelfingen ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Kath. Kirchenstiftung St. Leonhard Feuerthalen und die Kath. Kirchenstiftung Stammheim-Andelfingen sind Eigentümerin (Kleinandelfingen und Feuerthalen im Baurecht) der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem sind die Pfarrkirchenstiftungen Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellen der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 04.04.1962 / 25.03.1982 sämtliche Grundstücke und Gebäude für je 2'000 pro Stiftung zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

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

Grundstücke und Gebäude:

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

- Grundstück, Pfarreizentrum Kleinandelfingen Kat.-Nr. 2955, mit Kirche und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 178); Unterstand, Kat.-Nr. 2955 (Vers.-Nr. 230)
- Grundstück, Pfarreizentrum Feuerthalen, Kat.-Nr. 2804, mit Kirche und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 1119)
- Grundstück, Pfarrhaus Feuerthalen, Kat.-Nr. 1866 (Vers.-Nr. 789)
- Grundstück, Kirche Oberstammheim, Kat.-Nr. 3005 (Vers.-Nr. 181) inkl. Wiese; Grundstück, Pfarrhaus Oberstammheim, Kat.-Nr. 3005 (Vers.-Nr. 323)

Beteiligungen der Kirchengemeinde

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 Kirchengemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	6'416.60	12'420.35	18'836.95
	- aus laufendem Rechnungsjahr			18'836.95
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	250'451.47	-1'818.89	248'632.58
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			190'772.37
	- Steuern aus früheren Jahren			57'860.21
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	
Sachanlagen VV											
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten HRM2	1'049'100.05	-28'105.40	0.00	1'020'994.65	81'398.00	76'940.00	0.00	0.00	158'338.00	862'656.65
1404	Hochbauten HRM1	2'532'000.00	0.00	0.00	2'532'000.00	481'080.00	205'092.00	0.00	0.00	686'172.00	1'845'828.00
1406	Möbilien VV HRM2	61'561.60	13'026.30	0.00	74'587.90	7'330.00	7'644.00	7'392.20	0.00	22'366.20	52'221.70
1406	Möbilien VV HRM1	226'000.00	0.00	0.00	226'000.00	42'940.00	18'306.00	0.00	0.00	61'246.00	164'754.00
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
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	3'868'661.65	-15'079.10	0.00	3'853'582.55	612'748.00	307'982.00	7'392.20	0.00	928'122.20	2'925'460.35
Immaterielle Anlagen											
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	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
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	3'868'661.65	-15'079.10	0.00	3'853'582.55	612'748.00	307'982.00	7'392.20	0.00	928'122.20	2'925'460.35

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung			Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.	
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten			0.00	0.00	0.00	
	keine					0.00	
						0.00	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	
	Darlehen	ZKB	02.04.2024	0.73%	600'000	0	600'000.00
	Darlehen	ZKB	30.09.2025	0.38%	800'000	0	800'000.00
	Darlehen	ZKB	31.03.2026	0.97%	600'000	0	600'000.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						0.00
	2 bis 5 Jahre						2'000'000.00
	über 5 Jahre						0.00
	Total						2'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.662%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	14'050.45	23'889.90	0.00	0.00	0.00	37'940.35	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	16'551.20	0.00	-1'097.60	0.00	0.00	15'453.60	B
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		30'601.65	23'889.90	-1'097.60	0.00	0.00	53'393.95	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen für Ferien und Gleitzeit des Personals per Ende 2021	2050.00	37'940.35
B	Rückstellung für Heizöl, Pellets	2055.00	15'453.60
Total kurzfristige Rückstellungen			53'393.95

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
2990 Jahresergebnis									174'996.15
Jahresergebnis	-61'882.80	61'882.80					174'996.15		174'996.15
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									2'506'081.39
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'567'964.19	-61'882.80							2'506'081.39
Total	2'506'081.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'996.15	0.00	2'681'077.54

Anhang**Sonderrechnungen**

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

keine Sonderrechnungen

Erfolgsrechnung 2021

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

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

Bilanz per 31.12.2021

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

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'056	3'967	
Steuerfuss	14.00%	14.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	2'828	3'162	
Selbstfinanzierungsgrad	28%	-3'252%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0.89%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	44.97%	14%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	185	62	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
26.11.2020	KGV	N	25'000.00	5040.01	Kirche Kleinandelfingen Arbeitssicherheit/ Turmuhrensteuerung			28'820.55	0.00	28'820.55	0	3'820.55	24.11.2021	KPF
24.08.2021	KPFL	B	8'605.90	5040.03	Pfarrhaus FT Bodenbelag erneuern			9'055.25	0.00	9'055.25	0	449.35	09.11.2021	KPF
14.09.2021	KPFL	B	6'500.00	5060.04	Kirche FT TVI-Videoüberwachungsanlage			7'467.90	0.00	7'467.90	0	967.90	13.12.2021	KPF
14.12.2021	KPFL	B	8'000.00	5060.04	IT-Hardware, 3 Notebooks			5'558.40	0.00	5'558.40	0	-2'441.60	31.12.2021	KPF

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021					
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
08.12.2020	B	14'230.00	gebunden	IT-Datenstruktur Umstellung	0	0	17'635.90	0.00	17'635.90	0	3'405.90	20.04.2021
14.09.2021	B	28'000.00	gebunden	Cloud-Migration Corporate Design und Website für kath.weinland	0	0	12'794.75	0.00	12'794.75	0	-15'205.25	29.09.2021
24.08.2021	B	5'000.00	gebunden	Anschaffung Ministrantenkleider Kleinandelfingen	0	0	5'950.76	0.00	5'950.76	0	950.76	18.10.2021

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Der betriebliche Aufwand war im Vergleich zum Vorjahr netto rund 47'000 Fr. tiefer, die Gutschrift der Kantonalkirche war netto rund 118'000 Fr. höher. Die Steuereinnahmen waren rund 71'000 Fr. höher als im Vorjahr. Dies ergibt im Vergleich zum Vorjahr eine Ergebnisverbesserung von rund 237'000 Fr.; im Vergleich um Budget 2021 ist das Ergebnis rund 175'000 Fr. besser.

Konto	Funktion	Kontotext	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
3000.01	3500	Entschädigung Kirchenpflege	36'810.00	42'000.00	-5'190.00	Amtswechsel im Juli 2020 (Präsident + Aktuarin), davor Protokollerstellung durch Sekretariat
3102.00	3500	Drucksachen, Publikationen, Inserate	18'204.15	7'000.00	11'204.15	Inseratkosten für Katechet*in und Hauswart*in/Sakristan*in
3133.00	3500	Informatik-Nutzungsaufwand	31'729.24		31'729.24	Erneuerung IT-Ausstattung mit neuem Anbieter (siehe auch Abweichung auf Kto 4260.00)
3158.00	3500	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'282.35	22'400.00	5'882.35	Erneuerung IT Wartungsvertrag, Microsoft Cloud und Supportleistung (Neuer Anbieter)
4260.00	3500	Rückerstattung Dritter	20'012.00		20'012.00	Rückerstattung ehemaliger IT-Anbieter (siehe Abweichung auf Kto 3133.00)
3112.00	3501	Anschaffung Ministrantenkleider	5'950.76		5'950.76	Anschaffung Ministrantenkleider Kleinandelfingen (Beschluss Kpfl 24.08.2021)
4260.00	3501	Rückerstattung Dritter		10'000.00	-10'000.00	Antrag Rückerstattung DAG wurde von Zürich abgelehnt
4260.10	3501	Rückerstattungen Dritter Lohn/GD	18'830.10	10'000.00	8'830.10	Rückerstattung Lohnkosten 10% Gefängnisseelsorge, Ertrag wurde zu tief budgetiert
3171.24	3502	Firmlager		20'000.00	-20'000.00	keine Durchführung wegen Covid-19
4260.24	3502	Ertrag Beitrag Firmreise		10'000.00	-10'000.00	keine Durchführung wegen Covid-19
3010.09	3503	Erstattung von Lohn	-24'871.70		-24'871.70	Taggeldleistungen der Versicherungen
3130.05	3503	Dienstleistung Dritter (Schülertransport)	142.00	10'000.00	-9'858.00	Ausfall Unti wegen Covid-19, Wegfall Schülertransport ab Schuljahr 08/2021, Religionsunterricht neu in OST
3010.41	3504	Löhne Organisten und Aushilfen	102'024.00	113'000.00	-10'976.00	Weniger Aufwand bei den Löhnen Organisten/Aushilfen
3010.63	3506	Besoldung Hauswart, Reinigung, Sakristane	27'781.80	35'000.00	-7'218.20	Weniger Einsätze (Sakristane und Reinigung) wegen Covid-19
3111.00	3506	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	8'952.40	3'000.00	5'952.40	Aktivierungsgrenze ab 01.01.2021 auf 5'000 Fr. erhöht, dadurch Anschaffungen Markise Unterrichtsraum FT + Büro KLAFI nicht in Investitionen gebucht
3120.05	3506	Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial	30'293.80	38'000.00	-7'706.20	Im Vergleich zum Vorjahr ist der Aufwand um rund 10'000 Fr. gesunken (weniger Heiztage, weniger Entsorgung etc.)
3144.00	3506	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	46'009.83	54'000.00	-7'990.17	Es war weniger Unterhalt notwendig (rund 11'000 Fr. tiefer als im Vorjahr)
3300.40	3506	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	282'032.00	255'000.00	27'032.00	Die Abschreibungen wurden zu tief budgetiert. Zudem wurde die Anlagenbuchhaltung in diversen Positionen angepasst (ohne Werteinfluss).
3300.60	3506	Planmässige Abschreibungen Mobilien	25'950.00	37'500.00	-11'550.00	Die Abschreibungen wurden zu hoch budgetiert. Zudem wurde die Anlagenbuchhaltung in diversen Positionen angepasst (ohne Werteinfluss).
3301.60	3506	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'392.20		7'392.20	Restabschreibung, weil Anlagenwert unter die Aktivierungsgrenze fällt
diverse	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'735'187.50	1'657'000.00	78'187.50	Die Steuereinnahmen waren rund 70'000 Fr. über Budget und rund 78'000 Fr. über dem Vorjahr (insbesondere Einkommensteuern 2021 (+22'000) und Vorjahre (+27'000) sowie Gewinnsteuern Vorjahre/+60'000)
4621.60	9300	Normaufwandsausgleich	281'559.00	300'000.00	-18'441.00	Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2020, war der Ausgleich rund 18'000 Fr. unter Budget, aber 94'000 Fr. über dem Vorjahr
4631.01	9300	Unterstützungsbeitrag STAF	9699.6		9'699.60	Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17; Information/Zahlung erfolgte erst im Dez. 21 (Gutschrift über 5 Jahre)
3401.01	9610	Verzinsung von Darlehen	13423.9	20000	-6'576.10	Das Festdarlehen CHF 800'000 konnte im Jahr 2020 bei der Zürcher Kantonalbank, zu einem Zinssatz von 0.380%, abgeschlossen werden

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Im Jahre 2021 wurden 4 Projekte realisiert, die alle erfolgreich abgeschlossen wurden (Sanierung Turmuhr Klafi, Bodensanierung Wohnung Pfarrhaus FT, Videoüberwachung FT, Anschaffung Notebooks)

Konto	Funktion	Kontotext	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Begründung
5040.01	3506	Hochbau/Pfarreizentrum Kleinandelfingen	28'820.55	65'000.00	-36'179.45	Energieplanung zurückgestellt
5040.02	3506	Hochbau/Pfarreizentrum Feuerthalen		45'000.00	-45'000.00	Energieplanung zurückgestellt
5040.03	3506	Hochbau/Pfarrhaus Feuerthalen	9'055.25		9'055.25	Bodensanierung Wohnung
5040.07	3506	Hochbau/Kirche Oberstammheim		5'000.00	-5'000.00	Ersatz Brenner Heizung noch nicht notwendig
5060.04	3506	Mobiliar/IT	13'026.30		13'026.30	IT Hauswart*in/Sakristan*in, Rechnungsführerin
5060.08	3506	Mobiliar/ alle Standorte		10'000.00	-10'000.00	kein Bedarf im 2021
6310.00	3506	Investitionsbeitrag der Körperschaft	65'981.20		65'981.20	Im Juni 2021 wurde die Schlusszahlung der Körperschaft für den Umbau Oberstammheim überwiesen; dieser Beitrag wurde in der Anlagenbuchhaltung entsprechend eingebucht (Reduktion Investitionswert und Abschreibung)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	415'424.22	20'012.00	377'500.00		402'899.16	2'143.25
3501 Gottesdienst	426'882.31	20'425.60	422'000.00	21'000.00	398'581.72	10'244.95
3502 Diakonie und Seelsorge	39'057.67	1'320.00	85'000.00	11'000.00	54'609.76	6'029.65
3503 Bildung	138'017.28	13'190.00	208'000.00	8'000.00	151'666.30	
3504 Kultur	147'515.65		156'000.00		146'913.45	
3506 Kirchliche Liegenschaften	615'723.03	49'049.65	615'500.00	50'000.00	637'920.06	52'697.85
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'500.18	1'741'687.68	3'000.00	1'660'000.00	3'021.63	1'667'449.36
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	159'784.65	291'258.60	160'000.00	300'000.00	174'288.00	187'289.00
9610 Zinsen	15'626.64	2'313.75	28'000.00	4'000.00	22'145.72	3'845.44
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		270.50		1'000.00		463.50
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'964'531.63	2'139'527.78	2'055'000.00	2'055'000.00	1'992'045.80	1'930'163.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	174'996.15					61'882.80
Total	2'139'527.78	2'139'527.78	2'055'000.00	2'055'000.00	1'992'045.80	1'992'045.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'782'620.16	103'997.25	1'864'000.00	90'000.00	1'792'590.45	71'115.70
	Nettoergebnis		1'678'622.91		1'774'000.00		1'721'474.75
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	415'424.22	20'012.00	377'500.00		402'899.16	2'143.25
	Nettoergebnis		395'412.22		377'500.00		400'755.91
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	36'810.00		42'000.00		41'072.20	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'130.00		7'000.00		9'620.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'860.00		2'000.00		1'710.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	400.00		1'000.00		550.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	165'716.10		164'000.00		167'029.40	
3010.09	Erstattung von Lohn	-1'727.95					
3010.68	Dienstaltersgeschenk					11'141.00	
3010.73	Nettolohnausgleich	-6.85					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'872.05		14'700.00		13'718.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'255.20		15'000.00		17'106.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'255.35		1'200.00		1'287.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'128.80		2'700.00		2'586.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	643.85		700.00		703.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'470.00		2'000.00		915.40	
3100.00	Büromaterial	8'342.84		7'500.00		9'184.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	18'204.15		7'000.00		6'804.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'892.72		4'000.00		2'315.72	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		687.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'176.90					
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00		1'549.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'225.00					
3130.02	Dienstleistung Dritter (Telefon und Kommunikation, Bankspesen)	12'287.10		10'600.00		10'823.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'162.50		5'000.00		10'186.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'729.24					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'295.41		3'500.00		3'643.39	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00		65.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'282.35		22'400.00		20'689.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'045.20		8'000.00		6'347.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'133.78		700.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			1'000.00			
3611.10	Entschädigung an den Kanton	3'044.60		1'000.00		5'354.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	47'289.96		44'000.00		50'485.95	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	5'505.92		5'000.00		5'141.57	
4260.00	Rückerstattung Dritter		20'012.00				711.50
4260.01	Rückerstattungen Versicherungen						1'431.75
3501	Gottesdienst	426'882.31	20'425.60	422'000.00	21'000.00	398'581.72	10'244.95
	Nettoergebnis		406'456.71		401'000.00		388'336.77
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	296'107.20		295'600.00		292'755.60	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	1'920.00		5'000.00		560.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	11'388.75		12'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'950.20		21'000.00		18'991.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'485.85		35'500.00		34'989.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'263.00		2'300.00		2'110.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'559.70		3'800.00		3'519.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'149.20		1'200.00		1'136.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung (Pfarrer, Co-Leitung Seelsorgeraum)	4'152.90		4'000.00		1'800.00	
3101.11	Kirchenschmuck	10'991.70		11'000.00		6'256.40	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	5'300.55		4'000.00		6'636.10	
3101.13	Erinnerungsgaben	5'445.55		2'500.00		2'575.05	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	5'950.76					
3119.01	Kleinanschaffungen Kultusgegenstände	506.10		1'000.00		5'690.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		6'400.00	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	3'444.05		1'000.00		312.85	
3159.01	Unterhalt Kultusgegenstände			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'666.80		15'000.00		12'148.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				10'000.00		7'552.95
4260.10	Rückerstattungen Dritter Lohn/GD		18'830.10		10'000.00		
4390.02	Ertrag Verkauf Kerzen		1'595.50		1'000.00		2'692.00
3502	Diakonie und Seelsorge	39'057.67	1'320.00	85'000.00	11'000.00	54'609.76	6'029.65
	Nettoergebnis		37'737.67		74'000.00		48'580.11
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	488.80		4'000.00		4'693.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31.45		280.00		320.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34.50				335.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.55		40.00		33.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.85		40.00		56.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.85		40.00		18.25	
3105.01 Getränke und Lebensmittel	1'396.40		5'000.00		3'135.45	
3130.04 Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)			2'600.00		550.00	
3171.21 Seelsorgerat (u.a. Pfarreiausflug)	2'442.07					
3171.22 Seniorenarbeit	1'741.20		4'000.00		723.20	
3171.23 Ministrantenanlässe	7'203.65		8'000.00		6'215.80	
3171.24 Firmlager			20'000.00		1'618.06	
3171.26 Seelsorgeraum-Gottesdienste	1'525.60		4'000.00			
3171.27 Sonstige Apèros und Anlässe	4'659.85		5'000.00		1'589.45	
3171.28 Personalesen, Mitarbeiterausflug, Mitarbeiteranlässe	5'067.00		10'000.00		10'681.70	
3171.29 Ökumenische Anlässe und Erwachsenenbildungsreihe (Referenten, Musik, Apèros)	229.20		5'000.00		4'463.50	
3171.30 Musical					7'204.00	
3171.32 Jugendarbeit			3'000.00			
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	4'228.80		4'000.00		2'970.45	
3638.00 Beiträge an das Ausland	9'997.90		10'000.00		10'000.00	
4260.22 Übrige Erträge						624.60
4260.23 Ertrag Beitrag Ministranten		1'320.00		1'000.00		1'440.00
4260.24 Ertrag Beitrag Firmreise				10'000.00		
4260.30 Ertrag Beitrag Musical						3'965.05
3503 Bildung	138'017.28	13'190.00	208'000.00	8'000.00	151'666.30	
Nettoergebnis		124'827.28		200'000.00		151'666.30
3010.09 Erstattung von Lohn	-24'871.70				-37'161.65	
3010.31 Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	122'397.80		144'500.00		156'150.80	
3010.73 Nettolohnausgleich	-1'775.20				-2'643.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'798.50		9'700.00		6'382.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'761.95		9'500.00		9'736.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	644.75		1'000.00		792.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	897.00		1'750.00		1'166.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	338.90		550.00		426.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'395.40		4'000.00		1'630.00	
3104.00 Lehrmittel	6'395.00		4'000.00		4'398.20	
3130.05 Dienstleistung Dritter (Schülertransport)	142.00		10'000.00		6'462.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'436.50		4'000.00		1'727.15	
3171.25 Sommerlager	17'626.63		16'000.00		1'938.85	
3171.31 Bildungs-Exkursionen & Reisen	2'829.75		3'000.00		659.60	
4260.22 Übrige Erträge		3'570.00				
4260.25 Ertrag Beitrag Sommerlager		9'620.00		8'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	147'515.65		156'000.00		146'913.45	
	Nettoergebnis		147'515.65		156'000.00		146'913.45
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	102'024.00		113'000.00		107'895.95	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen					9'085.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	820.00		800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'715.65		7'550.00		7'353.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'780.95		11'800.00		11'634.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	703.00		700.00		714.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'252.85		1'400.00		1'364.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	393.35		450.00		434.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	951.40		1'000.00		532.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	702.75		700.00		359.40	
3119.00	Kleinanschaffungen Kultusgegenstände, Anschaffungen von übrigen nicht aktivierbaren	810.00					
3130.06	Dienstleistung Dritter (Externe Kirchenmusiker)	17'761.70		15'000.00		1'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'600.00		3'740.00	
3636.01	Beiträge an den Kirchenchor					2'000.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	615'723.03	49'049.65	615'500.00	50'000.00	637'920.06	52'697.85
	Nettoergebnis		566'673.38		565'500.00		585'222.21
3010.09	Erstattung von Lohn					-18.35	
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	21'308.40		24'000.00		18'553.55	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	96'253.20		98'000.00		94'555.70	
3010.63	Besoldung Hauswart, Reinigungspersonal und Sakristane	27'781.80		35'000.00		33'321.55	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'490.75		7'500.00		300.00	
3010.70	Bonus / Gratifikation	1'000.00					
3010.73	Nettolohnausgleich					-1.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'666.25		11'000.00		8'781.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'809.85		11'000.00		10'933.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	850.45		1'000.00		764.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'510.85		1'900.00		1'607.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	484.40		600.00		527.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'488.85		2'000.00		650.40	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	7'242.50		6'000.00		9'588.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'952.40		3'000.00		3'657.90	
3120.05	Wasser, Abwasser, Energie, Heizmaterial u. Kehrriechtabfuhrgebühren	30'293.80		38'000.00		40'374.55	
3130.03	Gebühren			1'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04 Dienstleistungen Dritter (Referenten, Freiwillige und Hauswarte)					447.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'633.10		10'000.00		11'454.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	46'009.83		54'000.00		55'004.71	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'912.40		3'000.00		2'158.30	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	8'640.00		10'000.00		7'990.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'020.00		6'000.00		6'018.20	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	282'032.00		255'000.00		257'897.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	25'950.00		37'500.00		64'679.00	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					8'673.00	
3301.60 Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'392.20					
4260.00 Rückerstattung Dritter						1'137.45
4260.22 Übrige Erträge		259.65				500.00
4260.26 Ertrag Orgel Oberstammheim						3'970.40
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		39'600.00		40'000.00		37'950.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		9'190.00		10'000.00		9'140.00
9 Finanzen und Steuern	356'907.62	2'035'530.53	191'000.00	1'965'000.00	199'455.35	1'920'930.10
Nettoergebnis	1'678'622.91		1'774'000.00		1'721'474.75	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'500.18	1'741'687.68	3'000.00	1'660'000.00	3'021.63	1'667'449.36
Nettoergebnis	1'735'187.50		1'657'000.00		1'664'427.73	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen			2'500.00		3'021.63	
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen			500.00			
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	6'173.02					
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	327.16					
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'080'822.78		980'000.00		1'058'382.67
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		117'557.13		220'000.00		90'977.04
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'772.06		7'000.00		3'156.47
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		19'887.35		20'000.00		17'304.32
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-18'843.79		-10'000.00		-20'782.45
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		157'984.82		140'000.00		148'239.48
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'032.42		40'000.00		45'924.86
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'354.29		2'000.00		1'740.38
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'279.14		5'000.00		4'756.08
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'747.14		-2'000.00		-3'117.46
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		93'138.15		45'000.00		101'415.79
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		159'925.07		150'000.00		165'878.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		73'347.47		40'000.00		12'790.26
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				2'000.00		88.51
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8'996.84		5'000.00		23'592.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'881.40		-2'000.00		-1'896.50
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		142.95				-112.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		15'507.38		15'000.00		14'370.12
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'457.18		2'000.00		3'249.19
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.43
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		858.33		1'000.00		2'100.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-903.35				-608.05
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	159'784.65	291'258.60	160'000.00	300'000.00	174'288.00	187'289.00
	Nettoergebnis	131'473.95		140'000.00		13'001.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	159'005.00		160'000.00		174'288.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	779.65					
4621.60	Normaufwandsausgleich		281'559.00		300'000.00		187'289.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		9'699.60				
9610	Zinsen	15'626.64	2'313.75	28'000.00	4'000.00	22'145.72	3'845.44
	Nettoergebnis		13'312.89		24'000.00		18'300.28
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	158.07		4'500.00			
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	12.47		500.00			
3401.01	Verzinsung von Darlehen	13'423.90		20'000.00		20'523.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'686.54		2'700.00		1'472.86	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	345.66		300.00		149.11	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		2'041.86		3'000.00		3'626.79
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		271.89		1'000.00		218.65
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		270.50		1'000.00		463.50
	Nettoergebnis	270.50		1'000.00		463.50	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		270.50		1'000.00		463.50
9999	Abschluss	174'996.15					61'882.80
	Nettoergebnis		174'996.15			61'882.80	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	174'996.15					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						61'882.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Ausgaben	Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3	Kirchen	50'902.10	65'981.20	125'000.00		1'060'067.50	102'829.10	
	Nettoergebnis	15'079.10			125'000.00		957'238.40	
3506	Kirchliche Liegenschaften	50'902.10	65'981.20	125'000.00		1'060'067.50	102'829.10	
	Nettoergebnis	15'079.10			125'000.00		957'238.40	
5040.01	Hochbau/Pfarreizentrum Kleinandelfingen	28'820.55		65'000.00		67'937.80		
5040.02	Hochbau/Pfarreizentrum Feuerthalen			45'000.00		58'082.85		
5040.03	Hochbau/Pfarrhaus Feuerthalen	9'055.25						
5040.06	Hochbau/Renovation Kirche Oberstammheim, Ausführung					896'714.30	2'829.10	
5040.07	Hochbau/Kirche Oberstammheim			5'000.00				
5060.04	Mobiliar/IT	13'026.30						
5060.06	Mobiliar/Kirche Oberstammheim					30'703.90		
5060.08	Mobiliar/ alle Standorte			10'000.00		6'628.65		
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft		65'981.20					100'000.00
9	Finanzen und Steuern	65'981.20	50'902.10		125'000.00	100'000.00	1'057'238.40	
	Nettoergebnis		15'079.10	125'000.00		957'238.40		
9999	Abschluss	65'981.20	50'902.10		125'000.00	100'000.00	1'057'238.40	
5900.00	Passivierung Einnahmen	65'981.20				100'000.00		
6900.00	Aktivierung Ausgaben		50'902.10		125'000.00		1'057'238.40	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	keine Investitionen FV					

Bilanz

Aktiven		1.1.2021	31.12.2021
1	Aktiven	4'704'763.52	4'835'092.81
10	Finanzvermögen (FV)	1'448'849.87	1'909'632.46
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	513'935.79	1'027'636.03
1000	Kasse	943.30	591.95
1000.00	Kasse Kleinandelfingen	943.30	591.95
1001	Post	132'509.60	211'098.10
1001.00	Geschäftskonto Postfinance PC Andelfingen 84-6526-3	74'786.40	211'098.10
1001.10	Depositokonto Postfinance	57'723.20	
1002	Bank	380'482.89	815'945.98
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	380'482.89	815'945.98
101	Forderungen	934'230.08	881'496.43
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	6'416.60	18'836.95
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen- Debitoren (Sammelkonto)	6'416.60	18'830.10
1010.01	Forderungen/Restanzen Ausstehende Steuerablieferungen Laufjahr		6.85
1012	Steuerforderungen	250'451.47	248'632.58
1012.10	Restanzen gemäss Steuerabrechnungen	250'451.47	248'632.58
1019	Übrige Forderungen	677'362.01	614'026.90
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		10'460.95
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	5'741.50	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	516.20	1'088.40
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	671'104.31	602'477.55
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	684.00	500.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	684.00	500.00

1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	684.00	500.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	3'255'913.65	2'925'460.35
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'255'913.65	2'925'460.35
1404	Hochbauten	3'018'623.05	2'708'484.65
1404.02	Hochbauten/Kirchzentrum Kleinandelfingen	73'683.45	119'760.00
1404.03	Hochbauten/Kirchzentrum Feuerthalen	68'498.60	93'684.85
1404.04	Projektkredit Sanierung OST	60'457.25	64'359.25
1404.05	Hochbauten/Kirche Oberstammheim - Renovation, Ausführung	765'063.75	743'190.55
1404.09	WB Hochbauten		-158'338.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	2'050'920.00	1'845'828.00
1406	Mobilien VV	237'290.60	216'975.70
1406.01	Mobilien/Einrichtungen alle Standorte		23'927.20
1406.03	Mobilien/Einrichtungen Feuerthalen		19'956.80
1406.05	Orgel Oberstammheim (mobil)		30'703.90
1406.09	WB Mobilien VV	24'141.70	-22'366.20
1406.90	Mobilien VV (HRM1)	183'060.00	164'754.00
1406.94	Mobilien/Einrichtungen Kirche Oberstammheim	30'088.90	

Bilanz

Passiven		1.1.2021	31.12.2021
2	Passiven	4'704'763.52	4'835'092.81
20	Fremdkapital (FK)	2'198'682.13	2'154'015.27
200	Laufende Verbindlichkeiten	168'080.48	100'621.32
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	48'041.16	23'832.33
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	46'176.66	23'832.33
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	1'589.90	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	274.60	
2002	Steuern	116'130.22	76'788.99
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	116'130.22	76'788.99
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	3'909.10	0.00
2005.02	Abrechnungskonto Erwerbsersatz und Krankentaggeld	3'909.10	
205	Kurzfristige Rückstellungen	30'601.65	53'393.95
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	14'050.45	37'940.35
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	14'050.45	37'940.35
2055	Kurzfristige Rückstellung aus übriger betrieblicher Tätigkeit	16'551.20	15'453.60
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	16'551.20	15'453.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	2'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	2'000'000.00	2'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	2'506'081.39	2'681'077.54

299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'506'081.39	2'681'077.54
2990	Jahresergebnis	-61'882.80	174'996.15
2990.00	Jahresergebnis	-61'882.80	174'996.15
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'567'964.19	2'506'081.39
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'567'964.19	2'506'081.39