



Römisch-katholische Kirchgemeinde
8704 Herrliberg

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	05.02.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	10.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	02.05.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.06.2021
Veröffentlichung	30.06.2021

Inhaltsverzeichnis

			Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse			
1.	Bericht	Schwerpunkte der Kirchenpflege	4
2.	A/Bs	Anträge und Beschlüsse	5
3.	B_Rev	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	8
4.	Erklärung	Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht			
5.	FI	Finanzierung	10
6.	ER	Erfolgsrechnung	11
7.		Investitionsrechnungen	keine
8.	BI	Bilanz	12
9.	GFR	Geldflussrechnung	keine
10.		Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung			
10.1	A1	Angewandtes Regelwerk	14
	A1	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	14
	A1	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	17
Finanzinformationen			
10.2	A2	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	19
	A3	Eventualforderungen	keine
	A4	Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
10.5	A5	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	20
		Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1	keine
	A6	Beteiligungsspiegel	keine
	A7	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
	A8	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine

		Seite
10.9 A9	Rückstellungsspiegel	21
10.10 A10	Eigenkapitalnachweis	22
	Sonderrechnungen	keine
10.12 A12	Finanzkennzahlen	23
	Kreditrechtliche Angaben	
A13	Verpflichtungskredite	keine
A14	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11.	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	siehe 1. Bericht
12. ER_1/2	Erfolgsrechnung	24
13.	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
14.	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15. BI_1	Bilanz	30

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen
 Buchführungsstelle

Peter van Ackern
 Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon
 E-Mail

044 915 91 62
 finanzen@herrliberg.ch

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Jahresrechnung 2020 der Katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

Die Jahresrechnung weist bei Erträgen von CHF 1'363'533 und Aufwendungen von CHF 1'132'302 einen Ertragsüberschuss von CHF 231'231 aus. Dieser wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, welches per Ende 2020 auf CHF 3'398'885 steigt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 35'000.

Tiefere Nettokosten in allen Bereichen

Verwaltung	-22'061 CHF
Gottesdienst	-2'175 CHF
Diakonie	-48'091 CHF
Bildung	-13'961 CHF
Kultur	-5'994 CHF
Liegenschaften	-4'823 CHF
Finanzausgleich	-68'798 CHF

Positiver Cashflow, gestiegenes Nettovermögen

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von CHF 57'000 beträgt der Cashflow CHF 288'231 (Vorjahr CHF 108'547). Im Jahr 2020 gab es keine Buchungen in der Investitionsrechnung. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) der Kirchgemeinde stieg auf CHF 1'994'885.

Höhere Steuererträge

Im Voranschlag ging man für das Jahr 2020 von Steuererträgen in der Höhe von CHF 1'222'000 aus. Das tatsächliche Ergebnis (CHF 1'304'114) fällt trotz von 9 auf 8 % gesenktem Steuerfuss höher aus.

Tiefere Abgaben an Finanz- und Lastenausgleich

Sowohl der Beitrag an die Zentralkasse wie auch jener an den Steuerkraftausgleich fallen wesentlich tiefer aus als budgetiert. Beide werden auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag respektive Steuerkraft berechnet.

Jahresrückblick

Das Jahr 2020 war auch finanziell ausserordentlich stark beeinflusst durch die Corona Schutzmassnahmen. Auf viele Veranstaltungen und zeitweise auch auf den Katechese-Unterricht musste verzichtet werden. Gottesdienste konnten nach dem Lockdown im März zwar wieder gefeiert werden, finden jedoch bis heute nur in eingeschränkter Form statt.

Peter van Ackern, Gutsverwalter

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'132'301.46
	Gesamtertrag	CHF	1'363'532.72
	(+) Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	CHF	231'231.26
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'754'417.23


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss (das Eigenkapital) auf CHF 3'398'885.18.

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

8704 Herrliberg, 10.03.2021

Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg


Andreas Zimmermann
Präsident


Sabina Poggioli
Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft. Sie weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'132'301.46
	Gesamtertrag	CHF	1'363'532.72
	(+) Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	CHF	231'231.26
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'754'417.23

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss (das Eigenkapital) auf CHF 3'398'885.18.

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

8704 Herrliberg, ^{2.5.}~~xy-04~~.2021

Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident


Beatrice Golinelli
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2020 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Sie weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'132'301.46
	Gesamtertrag	CHF	1'363'532.72
	(+) Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	CHF	231'231.26
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	3'754'417.23

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss (das Eigenkapital) auf CHF 3'398'885.18.

8704 Herrliberg, 27.06.2021

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung


Andreas Zimmermann
Präsident


Sabina Poggioli
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung



revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020 der Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg

Brüttisellen, 20.04.2021

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher 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.

8704 Herrliberg, 20.04.2021
Ressort Finanzen



Peter van Ackern
Gutsverwalter



Stefan Sulzer
Rechnungsführer

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	231'231.26	0.00	45'546.53
- Aufwandüberschuss	0.00	35'000.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	57'000.00	57'000.00	63'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	288'231.26	22'000.00	108'546.53
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	288'231.26	22'000.00	108'546.53
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	n.a.	n.a.

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

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

Richtwerte*

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	524'466.00	549'000.00	499'013.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	254'402.31	327'000.00	362'568.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'000.00	57'000.00	63'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	292'756.40	358'000.00	369'662.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'128'624.71</i>	<i>1'291'000.00</i>	<i>1'294'244.40</i>
40 Fiskalertrag	1'306'446.24	1'222'000.00	1'284'115.06
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	4'738.95	0.00	6'762.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	176.90	0.00	438.45
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'311'362.09</i>	<i>1'222'000.00</i>	<i>1'291'315.51</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	182'737.38	-69'000.00	-2'928.89
34 Finanzaufwand	3'676.75	9'000.00	4'568.00
44 Finanzertrag	52'170.63	43'000.00	53'043.42
Ergebnis aus Finanzierung	48'493.88	34'000.00	48'475.42
Operatives Ergebnis	231'231.26	-35'000.00	45'546.53
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	231'231.26	45'546.53
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'132'301.46	1'300'000.00	1'298'812.40
Total Ertrag	1'363'532.72	1'265'000.00	1'344'358.93

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'446.38	16'617.86
101	Forderungen	2'048'436.09	2'333'799.37
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'064'882.47	2'350'417.23
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		2'064'882.47	2'350'417.23
140	Sachanlagen VV	561'000.00	504'000.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	900'000.00	900'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'461'000.00	1'404'000.00
Total Verwaltungsvermögen		1'461'000.00	1'404'000.00
Total Aktiven		3'525'882.47	3'754'417.23
* Total Anlagevermögen		1'461'000.00	1'404'000.00

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	343'228.55	340'532.05
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	15'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	358'228.55	355'532.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	358'228.55	355'532.05
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'167'653.92	3'398'885.18
	Zweckfreies Eigenkapital	3'167'653.92	3'398'885.18
	Total Eigenkapital	3'167'653.92	3'398'885.18
	Total Passiven	3'525'882.47	3'754'417.23

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 10.12.2018). 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.

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.~~ (Es ist kein Grundeigentum im Finanzvermögen vorhanden).

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der 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

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr / Ende Jahr. (Es erfolgen keine internen Verzinsungen).

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Verzinst *würden*

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) *die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,*
- d) *das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.*
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Kirchenstiftung

~~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 Kirchgemeindegovernance, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.~~

Pfarrkirchenstiftung nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Grundstücke, Gebäude und Kultusgegenstände

Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 6898, mit Kirche* (Vers.-Nr. 2195) und Pfarrhaus (Vers.-Nr. 3568)

**Ausnahme: Der Pfarreisaal unter der Kirche ist im Eigentum der Kirchgemeinde und wird in deren Verwaltungsvermögen unter Hochbauten geführt.*

Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände. Sie stellt der Kirchgemeinde sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung. Dies basierend auf dem Miet- und Unterhaltsvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg hat der Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ein zinsloses Darlehen über 900'000 Franken gewährt mit dem Zweck, den Bau des neuen Pfarreihauses zu unterstützen (Darlehensvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009).

Der Darlehensbetrag muss in jährlichen Raten in der Höhe von CHF 75'000.00 zurückbezahlt werden. Die Rückzahlung des Darlehensbetrages durch die Kirchenstiftung beginnt am 1. Januar 2030 und endet am 31. Dezember 2041. Die Tilgung der Rückzahlungsschuld erfolgt jeweils durch anteilige Verrechnung mit der Forderung der Pfarrkirchenstiftung aus dem Mietvertrag zwischen der Pfarrkirchenstiftung und der Kirchgemeinde.

~~Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg 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).~~

Beteiligungen der Kirchgemeinde □

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

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

- keine entsprechenden Organisationen

~~Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen. (Es bestehen keine Beteiligungen).~~

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			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	141'003.62	-6'377.79	134'625.83
1012.06	- Forderungen aus Nach- und Strafsteuern	3'065.97	1'807.41	4'873.38
1012.07	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	137'937.65	-8'185.20	129'752.45
1020	Kurzfristige Darlehen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	561'000.00	0.00	0.00	561'000.00	0.00	57'000.00	0.00	0.00	0.00	57'000.00	504'000.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
	Total Sachanlagen	561'000.00	0.00	0.00	561'000.00	0.00	57'000.00	0.00	0.00	0.00	57'000.00	504'000.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	900'000.00	0.00	0.00	900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900'000.00
	Total Darlehen	900'000.00	0.00	0.00	900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	1'461'000.00	0.00	0.00	1'461'000.00	0.00	57'000.00	0.00	0.00	0.00	57'000.00	1'404'000.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.
2050.71 Mehrleistungen des Personals	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00
2051.0 Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2052.0 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2053.0 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2054.0 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2055.0 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2056.0 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2057.0 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2058.0 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059.0 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Neubewertung*	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00		0.00	0.00					0.00
...	0.00		0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
Vorfinanzierung A	0.00				0.00	0.00			0.00
...	0.00				0.00	0.00			0.00
2950 Aufwertungsreserve									0.00
Aufwertungsreserve	0.00	0.00							0.00
2960 Neubewertungsreserve FV									0.00
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00							0.00
2990 Jahresergebnis									231'231.26
Jahresergebnis	45'546.53	-45'546.53					231'231.26	0.00	231'231.26
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									3'167'653.92
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'122'107.39	45'546.53							3'167'653.92
Total	3'167'653.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	231'231.26	0.00	3'398'885.18

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'584	1'564	
Steuerfuss	9%	8%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Quelle: www.statistik.zh.ch)	10'699	k.A.	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-2%	-2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-133%	-153%	< 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	-1'077	-1'276	< 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

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	169'010.45	71.25	191'000.00		204'711.68	
3501 Gottesdienst	235'824.84		238'000.00		230'678.27	
3502 Diakonie und Seelsorge	36'709.07	1'800.00	83'000.00		71'897.63	5'212.00
3503 Bildung	90'039.05		104'000.00		82'594.35	
3504 Kultur	40'006.05		46'000.00		46'434.05	350.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	330'284.60	24'107.70	332'000.00	21'000.00	365'188.17	22'440.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'332.55	1'306'446.24		1'222'000.00	808.15	1'284'115.06
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	224'202.00		293'000.00		291'816.00	
9610 Zinsen	3'892.85	30'930.63	13'000.00	22'000.00	4'684.10	31'803.42
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		176.90				438.45
Total Aufwand / Ertrag	1'132'301.46	1'363'532.72	1'300'000.00	1'265'000.00	1'298'812.40	1'344'358.93
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	231'231.26			35'000.00	45'546.53	
Total	1'363'532.72	1'363'532.72	1'300'000.00	1'300'000.00	1'344'358.93	1'344'358.93

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ER	Erfolgsrechnung	1'363'532.72	1'363'532.72	1'300'000	1'300'000	1'344'358.93	1'344'358.93
3	Kirchen	901'874.06	25'978.95	994'000	21'000	1'001'504.15	28'002.00
	Nettoergebnis		875'895.11		973'000		973'502.15
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	169'010.45	71.25	191'000		204'711.68	
	Nettoergebnis		168'939.20		191'000		204'711.68
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	21'500.00		22'000		12'875.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	2'400.00		3'000		1'200.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	9'170.00		13'000		11'235.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	49'959.00		55'000		50'573.75	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	3'425.90		4'000		4'535.85	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	5'043.60		5'000		4'945.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	572.40		1'000		527.10	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	958.10		1'000		832.20	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	263.40				399.55	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	1'280.00		1'000		242.60	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	396.90		1'000		1'662.80	
3100.71	Büromaterial	1'963.30		6'000		1'617.49	
3102.71	Inserate	3'388.95		5'000		7'445.65	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	2'934.07		3'000		3'805.14	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	531.20		5'000		13'884.55	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'153.98		20'000		35'000.00	
3130.72	Kommunikation	4'894.80		5'000		2'993.75	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	118.80		2'000		153.80	
3130.74	Bankspesen	74.05				94.05	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	3'931.20		2'000		2'605.35	
3134.71	Versicherungsprämien	1'690.60		5'000		3'783.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	1'961.10		2'000		1'719.20	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	357.90		1'000		1'356.75	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern	18.15		1'000		8'980.10	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	28'486.00		27'000		31'357.15	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	2'457.90		1'000		885.45	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg	1'079.15					

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.71	Rückerstattungen Dritter		71.25				
3501	Gottesdienst	235'824.84		238'000		230'678.27	
	Nettoergebnis		235'824.84		238'000		230'678.27
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)	-1'784.60				-898.50	
3010.72	Löhne Seelsorge	144'014.65		150'000		141'748.45	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	30'256.40		20'000		23'976.70	
3010.74	Löhne Katecheten					1'238.85	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	10'142.45		10'000		9'194.10	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	18'390.00		17'000		17'209.80	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	2'283.20		2'000		1'478.95	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'837.00		2'000		1'670.10	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	1'727.25		1'000		1'239.50	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge	1'363.00		1'000		757.70	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege			1'000		225.70	
3101.71	Kirchenschmuck	11'215.90		10'000		12'453.20	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	7'924.10		7'000		7'704.97	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände	896.20		2'000		34.00	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	500.00		5'000		5'000.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	1'272.10		3'000		1'508.05	
3170.71	Reisekosten und Spesen	1'200.00		2'000		1'200.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	4'587.19		5'000		4'936.70	
3502	Diakonie und Seelsorge	36'709.07	1'800.00	83'000		71'897.63	5'212.00
	Nettoergebnis		34'909.07		83'000		66'685.63
3105.71	Lebensmittel und Getränke	2'734.00		6'000		9'570.30	
3130.76	Mitwirkende und Referenten			1'000			
3170.71	Reisekosten und Spesen	21.00		1'000		293.20	
3171.71	Pfarreianlässe	3'614.45		32'000		19'456.49	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	1'797.52		11'000		9'495.04	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	642.10		4'000		4'962.60	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	13'900.00		14'000		14'120.00	
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	14'000.00		14'000		14'000.00	
4250.71	Verkaufserlöse (Chilbi)						1'632.00
4260.71	Rückerstattungen Dritter		1'800.00				3'580.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	90'039.05		104'000		82'594.35	
	Nettoergebnis		90'039.05		104'000		82'594.35
3010.74	Löhne Katecheten	66'299.90		70'000		61'440.10	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung			1'000		441.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'378.80		4'000		4'072.55	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	5'766.00		6'000		5'274.50	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	516.00		1'000		550.70	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	795.60		1'000		737.30	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	314.90		1'000		455.8	
3090.73	Aus- und Weiterbildungen Katecheten	1'320.00		5'000			
3104.71	Unterrichtsmaterial	2'005.25		6'000		1'064.40	
3170.71	Reisekosten und Spesen	29.40		1'000		54.60	
3631.71	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	393.20				363.40	
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	8'220.00		8'000		8140	
3504	Kultur	40'006.05		46'000		46'434.05	
	Nettoergebnis		40'006.05		46'000		350.00
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	29'498.10		33'000		31'804.10	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	485.10		1'000		293.95	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	83.30				84.45	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	81.00				36.40	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	33.55				76.40	
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	9'230.00		8'000		12'235.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	595.00		4'000		1'650.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten					253.75	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						350.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	330'284.60		332'000		365'188.17	
	Nettoergebnis		24'107.70		21'000		22'440.00
			306'176.90		311'000		342'748.17
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	87'221.20		96'000		87'242.00	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	3'240.00		3'000		3'240.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	5'760.90		5'000		5'991.75	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	8'071.80		8'000		7'945.20	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	903.60		1'000		863.10	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'046.40		1'000		1'084.60	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	364.00		1'000		508.95	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan	5'087.20		1'000			
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'989.65		4'000		4'476.27	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'494.00		5'000		2'667.40	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	20'982.65		21'000		35'115.65	
3134.72	Sachversicherungen	3'498.00		4'000		1'450.00	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	14'332.60		12'000		47'181.50	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	10'656.85		10'000		9'604.75	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	7'355.15		4'000		6'573.50	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	96'500.00		97'000		87'500.00	
3170.71	Reisekosten und Spesen	780.60		2'000		743.50	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	57'000.00		57'000		63'000	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		2'867.70				1'200.00
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		21'240.00		21'000		21'240
9	Finanzen und Steuern	461'658.66	1'337'553.77	306'000	1'279'000	342'854.78	1'316'356.93
	Nettoergebnis	875'895.11		973'000		973'502.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'332.55	1'306'446.24		1'222'000	808.15	1'284'115.06
	Nettoergebnis	1'304'113.69		1'222'000		1'283'306.91	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen	2'332.55				808.15	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		835'126.15		830'000		877'270.15
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		125'847.80		52'000		197'508.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		4'629.61				4'296.05
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		13'197.15		4'000		2'958.30
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-62'837.15		-25'000		-52'205.80
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern nat. Pers.		-9'950.20				-4'338.05
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		272'497.00		295'000		292'284.90
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		49'027.35		31'000		21'746.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		4'193.38		4'000		10'804.21
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		5'673.50		1'000		1'405.80
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-22'378.65		-11'000		-40'961.80
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-3'278.75		21'000		-56'911.05
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		41'055.25		18'000		24'530.90
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		11'337.60		4'000		4'344.60
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		45'072.40		4'000		3'321.35
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-12'504.70		-11'000		-5'362.75
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		9'996.25		3'000		4'738.70
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		954.85		2'000		107.05
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		374.25				217.75
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-1'586.85				-1'640

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	224'202.00		293'000.00		291'816.00	
	Nettoergebnis		224'202.00		293'000.00		291'816.00
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	42'584.00		80'000		79'365.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	181'618.00		213'000		212'451.00	
9610	Zinsen	3'892.85	30'930.63	13'000	22'000	4'684.10	31'803.42
	Nettoergebnis	27'037.78		9'000		27'119.32	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen			4'000			
3181.03	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers.	216.10				116.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	3'676.75		9'000		4'568.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'242.63		5'000		5'235.42
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		26'688.00		17'000		26'568.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		176.90				438.45
	Nettoergebnis	176.90					438.45
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (KK)		176.90				438.45
9999	Abschluss	231'231.26			35'000	45'546.53	
	Nettoergebnis		231'231.26	35'000			45'546.53
9000.71	Ertragsüberschuss (KK)	231'231.26				45'546.53	
9001.71	Aufwandüberschuss (KK)				35'000		

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
1	AKTIVEN	3'525'882.47	3'754'417.23
10	Finanzvermögen (FV)	2'064'882.47	2'350'417.23
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'446.38	16'617.86
1000	Kasse	3'778.58	3'738.66
1000.07	Kasse KK	2'816.55	2'929.80
1000.08	Kasse KK Euro-Cash (Gegenwert in CHF)	962.03	808.86
1002	Bank	12'667.80	12'879.20
1002.07	ZKB KK (1127-0134.507)	12'667.80	12'879.20
101	Forderungen	2'048'436.09	2'333'799.37
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'906'283.72	2'199'173.54
1011.07	Kontokorrent-Guthaben KK bei Politischer Gemeinde	1'906'283.72	2'199'173.54
1012	Steuerforderungen	141'003.62	134'625.83
1012.06	Forderungen aus Nach- und Strafsteuern (NaSt) (KK)	3'065.97	4'873.38
1012.07	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (KK)	137'937.65	129'752.45
1019	Übrige Forderungen	1'148.75	1'148.75
1019.17	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen (KK)	1'148.75	1'148.75
1019.18	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen (KK)		

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'461'000.00	1'404'000.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	561'000.00	504'000.00
1404	Hochbauten	561'000.00	504'000.00
1404.90	Hochbauten VV KK HRM1-Stand per 31.12.2018	561'000.00	504'000.00
144	Darlehen	900'000.00	900'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900'000.00	900'000.00
1446.07	Darlehen Pfarrkirchenstiftung (KK)	900'000.00	900'000.00

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
	PASSIVEN	3'525'882.47	3'754'417.23
20	Fremdkapital (FK)	358'228.55	355'532.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	343'228.55	340'532.05
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	40'288.65	45'184.55
2000.07	Kreditoren KK (K11 Sammelkonto)	40'082.65	44'889.55
2000.08	Kreditoren KK manuelle		
2000.27	Kreditoren Quellensteuer-Ablief. aus Lohnbuchhaltung (KK)	206.00	295.00
2002	Steuern	302'939.90	295'347.50
2002.07	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern (KK)	302'939.90	295'347.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	15'000.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	15'000.00	15'000.00
2050.71	Rückstellungen Mehrleistungen des Personals (KK)	15'000.00	15'000.00

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
29	Eigenkapital (EK)	3'167'653.92	3'398'885.18
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)		
2950	Aufwertungsreserve		
2950.71	Aufwertungsreserve Rückstellungen (KK)		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'167'653.92	3'398'885.18
2990	Jahresergebnis	45'546.53	231'231.26
2990.07	Jahresergebnis (KK)	45'546.53	231'231.26
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'122'107.39	3'167'653.92
2999.07	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) (KK)	3'122'107.39	3'167'653.92