



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Männedorf-Uetikon  
8708 Männedorf**

**Jahresrechnung 2021**

|  |            |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege                 | 28.02.2022 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege               | 07.03.2022 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 08.03.2022 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 16.03.2022 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung    | 13.06.2022 |
| Veröffentlichung                             | 30.05.2022 |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite |
|--|-------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>               |       |
| 1  | 5     |
| 2  | 7     |
| 3  | 10    |
| 4  | 12    |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                |       |
| 5  | 14    |
| 6  | 15    |
| 7  | 16    |
| 8  | 18    |
| 9  | 20    |
| 10   | 22    |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b> |       |
|  | 22    |
|  | 22    |
|  | 24    |
| <b>Finanzinformationen</b>                           |       |
|  | 26    |
|  | 27    |
|  | 28    |
|  | 29    |
|  | 30    |
|  | 31    |
|  | 32    |
|  | 33    |
|  | 35    |

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Sonderrechnungen                | 36 |
| Finanzkennzahlen                | 37 |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b> |    |
| Verpflichtungskredite           | 38 |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse    | 39 |

| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b> |   |    |
|---|---|----|
| 11  | Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung | 41 |
| 12  | Erfolgsrechnung                                     | 42 |
| 13  | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen            | 50 |
| 14  | Investitionsrechnung Finanzvermögen                 | 51 |
| 15  | Bilanz  | 52 |

**Kontakt**

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
Männedorf-Uetikon  
Hasenackerstrasse 19  
8708 Männedorf

Finanzvorsteher  
Rechnungsführung

Markus Casagrande  
Claudia Casagrande

Telefon  
E-Mail

044 920 00 23  
m.casagrande@kath-maennedorf-uetikon.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

Die laufende Rechnung 2021 schliesst bei Aufwendungen von CHF 2.178.066.11 und Erträgen von CHF 2.464.399.16 mit einem Ertragsüberschuss in Höhe von CHF 286.333.05 ab. Es wurden keine Investitionen ins Verwaltungs- und Finanzvermögen getätigt. Der Finanzierungsüberschuss von CHF 462.333.05 resultiert aus dem Ertragsüberschuss von CHF 286.333.05, vermehrt um die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von CHF 176.000.00. Die Bilanz schliesst mit einem Eigenkapital von CHF 3.415.205.87, was 77% des gesamten Kapitals von CHF 4.424.052.63 entspricht.

Es hat sich in den letzten 2 Jahren gezeigt, dass sich die SARS-CoV-2 Pandemie wesentlich geringer als befürchtet auf die Steuereinnahmen auswirkte. Der Fiskalertrag liegt mit CHF 2.334.765.84 nicht nur mit rund CHF 380.000 deutlich über dem budgetierten Wert, sondern gar über den Werten der Vorjahre. Bei leicht abnehmenden Steuerpflichtigen hat sich die Steuerkraft damit wesentlich erhöht. Die Pandemie hat ihre Spuren somit erneut nur bei den Aufwendungen hinterlassen. Auch im Jahr 2021 konnten nicht alle Anlässe und Aktivitäten wie geplant durchgeführt werden. Diese Minderausgaben, gepaart mit starken Steuereinnahmen, haben zum vorliegenden Ergebnis geführt. Die Aufwendungen der laufenden Rechnung bewegen sich mit CHF 2.178.066.11 nur rund CHF 15.000 über dem tiefen Vorjahresniveau und bleiben somit wiederum gut CHF 80.000 unter dem budgetierten Wert.

Höchste Aufwandsposition bleibt der Personalaufwand mit CHF 1.160.876.20 (rund 53%). Er erhöht sich gegenüber dem Vorjahr nur um 0,9%, respektive CHF 10.000, da aufgrund der unsicheren Lage auf einen allgemeinen Stufenanstieg verzichtet wurde. Gegenüber dem Budget liegt der Personalaufwand um rund CHF 20.000 tiefer. Corona-bedingt fielen tiefere Entschädigungen für Musiker an. Zudem wurden die Funktionsvergütungen der Gremien nicht ausgeschöpft und es fielen weniger Weiterbildung- und übrige Personalkosten an. Auch der Sach- und Betriebsaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr auf CHF 431.337.15 (+21%) gegenüber dem Vorjahr, bleibt aber rund CHF 36.000 unter dem Budget. Die Steigerung zum Vorjahr ist auf die Ausgaben für den Liegenschaftsunterhalt zurückzuführen, welche im laufenden Jahr CHF 88.000 höher ausfielen. Dies aufgrund einer ungeplanten Dachsanierung im Franziskus-Zentrum (CHF 42.140) und dem geplanten Ersatz der Heizungssteuerung der Kirche in Männedorf (CHF 37.000) sowie dem Neuanstrich der Jalousien des Pfarrhauses in Männedorf (CHF 13.000). Trotz der ungeplanten, und an der KGV vom 15. November 2021 nachträglich genehmigten Dachsanierung, bleibt der Sach- und Betriebsaufwand unter der Budgetvorgabe. Dies aufgrund tieferer Ausgaben für Anschaffungen, Pfarreianlässe sowie für Jugend-, Senioren-, Freiwilligen- und Familienarbeit. Die Abschreibung des Verwaltungsvermögens beinhaltet die Wertberichtigung des Franziskus-Zentrums in Uetikon (CHF 106.100). Der Transferaufwand (auch durchlaufende Beiträge genannt) enthält die Ausgaben für Entschädigungen für die Gemeinden und den Kanton für die Kirchensteuererhebung, die Beiträge an die Kirche des Kantons Zürich sowie die Beiträge an Organisationen, Kirchenchor und an Hilfsorganisationen im Ausland. Der Aufwand liegt im Jahr 2021 knapp CHF 50.000 unter dem Vorjahr. Dies liegt hauptsächlich an der im Vorjahr gebildeten Rückstellung für die erwartete Steuerkraftabschöpfung (CHF 63.000), welche nicht benötigt wurde. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen im laufenden Jahr ist mit einer Abschöpfung über CHF 52.000 zu rechnen. Demgegenüber lag der Beitrag an die Kirche des Kantons Zürich im Jahr 2021 knapp CHF 30.000 höher. Gegenüber dem Budget reduzierten sich die Aufwendungen aufgrund der tieferen Steuerabschöpfung. Die Beiträge an den Stephans-Chor lagen wegen Corona-bedingter Ausfälle von Solisten an Ostern und an Weihnachten unter dem Vorjahr und auch unter dem Budget.

Die Steuereinnahmen belaufen sich auf CHF 2.334.765.84. Dies entspricht einer Erhöhung gegenüber dem Vorjahr von rund CHF 30.000 respektive einem Mehrertrag gegenüber dem Budget von gut CHF 380.000. Besonders stark waren wiederum die ordentlichen Einnahmen natürlicher Personen des Rechnungsjahres (gut CHF 10.000 über dem Vorjahr und gut CHF 190.000 über dem Budget). Die Gewinnsteuern der juristischen Personen des Rechnungsjahres liegen knapp CHF 100.000 über dem Vorjahr und dem Budget. Es bleibt abzuwarten, ob allfällige Corona-bedingte Steuerreduktionen im Abschluss 2022 erkennbar werden. Die Entgelte beinhalten Teilnehmerbeiträge an die verschiedenen Jugend-, Ministranten- und Seniorenaktivitäten sowie Erlöse aus dem Verkauf von Osterkerzen und Reinigungsentgelt für die Ministrantengewänder. Die Erträge liegen weit unter dem Vorjahr und dem Budget, da aufgrund der Pandemie weit weniger Anlässe und Aktivitäten stattfanden. Der Transferertrag beinhaltet neben der CO2 Kompensation den Beitrag der Kirche des Kantons Zürich für die Dekanatstätigkeit. Neu erhält die Kirchgemeinde in den nächsten 5 Jahren einen Ausgleich für Steuerausfälle im Zusammenhang mit der Steuerreform (STAF). Der Betrag, welcher im Jahr 2021 durch die Kirche des Kantons Zürich überwiesen wurde, beläuft sich auf CHF 15.564.30.

Die Finanzaufwendungen beinhalten die Zinskosten für die Darlehen sowie die Vergütungszinsen für die Steuervorauszahlungen. Aufgrund einer weiteren Amortisation der Darlehen der ZKB per 31. März 2021 reduzierten sich die Zinslasten gegenüber dem Vorjahr. Der Finanzertrag beinhaltet die Baurechtszinsen und die Vermietungserträge der Liegenschaften. Bei den ausgewiesenen Kosten und Erträgen für die interne Verzinsung handelt es sich um die Verzinsung des Grundeigentums des Finanzvermögens (Grundeigentum in Uetikon, welches im Baurecht an die Baugenossenschaft Uf Dorf verpachtet wurde). Der Bilanzwert zu Beginn des Berichtsjahres von CHF 809.200 wird mit 0,75% verzinst (Zinssatz gemäss Beschluss des Regierungsrates vom 26. August 2020 KEF 2021-2024).

Die Aktiven der Bilanz unterteilen sich in Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen. Das Finanzvermögen in Höhe von CHF 2.751.152.63 beinhaltet neben den flüssigen Mitteln, Forderungen, die Rechnungsabgrenzungen und die Finanzanlagen. Die dominante Grösse im Finanzvermögen sind die flüssigen Mittel (CHF 1.318.207.51). Die Forderungen beinhalten hauptsächlich die Kontokorrente mit den politischen Gemeinden Männedorf und Uetikon (CHF 262.120.54) sowie die Steuerrestanzen (CHF 298.925.78). Ebenfalls zum Finanzvermögen gehören die festverzinslichen Wertpapiere (Anteilschein Uf Dorf Bau- und Wohngenossenschaft, Männedorf) sowie das an die Baugenossenschaft verpachtete Grundeigentum (CHF 809.200). Das Verwaltungsvermögen (CHF 1.672.900) beinhaltet die Restwerte der Hochbauten und die Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung für die Gebäuderenovationen. Bei den Hochbauten ist dies der Neubau des Zentrums in Uetikon (CHF 954.100). Bei den Investitionsbeiträgen an die Pfarrkirchenstiftung sind dies die Beiträge an die Renovation der Pfarrkirche in Männedorf (CHF 142.800) die Renovation der Pfarrwohnung des Pfarrhauses in Männedorf (CHF 76.500), die Renovation der Sakristan-Wohnung (CHF 61.200) sowie die Renovation des Pfarreizentrums Männedorf (CHF 256.500) und die neu im Jahr 2020 abgeschlossene Renovation des Glockenstuhls im Männedorfer Turm (CHF 181.800). Finanziert werden die Aktiven einerseits durch Fremdkapital (CHF 1.008.846.76) als auch durch Eigenkapital (CHF 3.415.205.87). Die langfristigen Schulden in Höhe von CHF 400.000 teilen sich in 2 Darlehenstranchen auf. Sie werden in den Jahren 2023 und 2024 zur Rückzahlung fällig. Da ein drittes Darlehen der ZKB am 31. März 2022 fällig wird, wird es unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten ausgewiesen. Die transitorischen Passiven enthalten Abgrenzungen der Jahresrechnung per 31. Dezember 2021. Die kurzfristigen Rückstellungen zeigen einerseits die Mehrleistungen des Personals im Jahr 2021 (Feriensaldi) und andererseits eine erwartete Steuerkraftabschöpfung aufgrund der hohen Steuerkraft im Jahr 2021 (CHF 52.000). Das Eigenkapital von CHF 3.128.872.82 zu Beginn des Jahres vermehrt sich um den Ertragsüberschuss 2021 (CHF 286.333.05). Es beträgt somit neu CHF 3.415.205.87 oder 77% der Bilanzsumme. Es bestehen zum Bilanzstichtag keine aussergewöhnlichen Geschäfte und Risiken und es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag zu vermerken.

Die Geldflussrechnung 2021 weist einen Cashflow (Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit) von CHF 344.261.06 aus. Damit konnten, analog den Vorjahren, wieder beträchtliche Mittel zur Finanzierung der Kirchgemeinde generiert werden. Da im Jahr 2021 keine Investitionen getätigt wurden, konnten die Bankdarlehen um CHF 500.000 reduziert werden. Die flüssigen Mittel belaufen sich per 31. Dezember 2021 auf CHF 1.318.207.51, somit planen wir, per 31. März 2022, eine fällige Darlehensschuld bei der ZKB in Höhe von CHF 300.000 zurückzuzahlen.

## Antrag der Kirchenpflege

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

|  |   |            |                     |
|--|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                 | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'178'066.11        |
|  | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'464'399.16        |
|  | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>286'333.05</b>   |
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 0.00                |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|  | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|  | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|  | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>  | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>4'424'052.63</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'415'205.87.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon zu genehmigen.

8708 Männedorf, 07.03.2022  
Kirchenpflege Männedorf-Uetikon

Rolf Eberli  
Präsident

Markus Casagrande  
Finanzvorsteher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 07.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 2'178'066.11        |
|   | Gesamtertrag                                  | CHF        | 2'464'399.16        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>286'333.05</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>4'424'052.63</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'415'205.87.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon 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 Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8708 Männedorf, 16.03.2022  
Rechnungsprüfungskommission Männedorf-Uetikon

Paul Brem                      Josef Färber  
Präsident                      Aktuar



## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2021 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon am 13.06.2022 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt.  
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                              | Gesamtaufwand                                     | CHF        | 2'178'066.11        |
|   | Gesamtertrag                                      | CHF        | 2'464'399.16        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                          | <b>CHF</b> | <b>286'333.05</b>   |
| <b>Investitionsrechnung<br/>Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                      | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                     | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Investitionsrechnung<br/>Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                           | CHF        | 0.00                |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                          | CHF        | 0.00                |
|   | <b>Nettoinvestitionen<br/>Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>         |
| <b>Bilanz</b>                                       | <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>CHF</b> | <b>4'424'052.63</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 3'415'205.87.

8708 Männedorf, 13.06.2022

Namens der Kirchgemeindeversammlung Männedorf-Uetikon

Rolf Eberli  
Präsident

Hans Jakob Becker  
Aktuar

## **Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung**

### **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021**

der römisch-katholischen Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2021 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 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

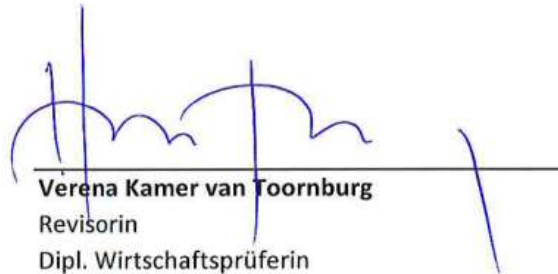
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,  
01.03.2022

**Revipro AG**



**Sibylle Vonaesch**  
Leitende Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin



**Verena Kamer van Toornburg**  
Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin

*Kennzahlen per 31.12.2021:*

|                    |     |              |
|--------------------|-----|--------------|
| Bilanzsumme:       | CHF | 4'424'052.63 |
| Bilanzüberschuss:  | CHF | 3'415'205.87 |
| Ertragsüberschuss: | CHF | 286'333.05   |

## **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, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8708 Männedorf, 07.03.2022

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon

Markus Casagrande  
Finanzvorsteher

Claudia Casagrande  
Rechnungsführung

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| <b>Finanzierung</b>  | <b>Rechnung</b><br>2021 | <b>Budget</b><br>2021 | <b>Rechnung</b><br>2020 |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| + Ertragsüberschuss  | 286'333.05              | 0.00                  | 281'490.03              |
| - Aufwandüberschuss  | 0.00                    | 165'000.00            | 0.00                    |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen              | 176'000.00              | 176'000.00            | 195'432.40              |
| - 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                    |
| <b>Selbstfinanzierung</b>  | <b>462'333.05</b>       | <b>11'000.00</b>      | <b>476'922.43</b>       |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                         | 0.00                    | 0.00                  | 199'998.40              |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> | <b>462'333.05</b>       | <b>11'000.00</b>      | <b>276'924.03</b>       |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            | <b>-</b>                | <b>-</b>              | <b>238%</b>             |

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

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

Richtwerte\*

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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Erfolgsrechnung

| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>                  | <b>Rechnung<br/>2021</b>                             | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|--|--|------------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand                               | 1'160'876.20   | 1'183'500.00           | 1'150'695.75             |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 431'337.15   | 467'500.00             | 355'152.43               |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 106'100.00   | 106'000.00             | 117'900.00               |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   |  |                        |                          |
| 36 Transferaufwand                               | 466'296.70   | 484'000.00             | 516'017.35               |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        |  |                        |                          |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>               | <i>2'164'610.05</i>                                  | <i>2'241'000.00</i>    | <i>2'139'765.53</i>      |
| 40 Fiskalertrag                                  | 2'334'765.84   | 1'956'000.00           | 2'305'934.47             |
| 41 Regalien und Konzessionen                     |  |                        |                          |
| 42 Entgelte                                      | 2'710.00   | 14'500.00              | 12'172.20                |
| 43 Übrige Erträge                                |  |                        |                          |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds |  |                        |                          |
| 46 Transferertrag                                | 23'968.95  | 9'000.00               | 8'860.95                 |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        |  |                        |                          |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>                | <i>2'361'444.79</i>                                  | <i>1'979'500.00</i>    | <i>2'326'967.62</i>      |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>196'834.74</b>                                    | <b>-261'500.00</b>     | <b>187'202.09</b>        |
| 34 Finanzaufwand                                 | 7'387.06   | 11'000.00              | 12'083.96                |
| 44 Finanzertrag                                  | 96'885.37  | 107'500.00             | 106'371.90               |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>89'498.31</b>                                     | <b>96'500.00</b>       | <b>94'287.94</b>         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>286'333.05</b>                                    | <b>-165'000.00</b>     | <b>281'490.03</b>        |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    |  |                        |                          |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     |  |                        |                          |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>286'333.05</b>      | <b>281'490.03</b>        |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand                | 6'069.00   | 6'000.00               | 12'138.00                |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 6'069.00   | 6'000.00               | 12'138.00                |
| Total Aufwand                                    | 2'178'066.11   | 2'258'000.00           | 2'163'987.49             |
| Total Ertrag                                     | 2'464'399.16   | 2'093'000.00           | 2'445'477.52             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>      |  | <b>Rechnung</b><br>2021 | <b>Budget</b><br>2021 | <b>Rechnung</b><br>2020 |
|--|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 50   | Sachanlagen  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 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                  | 199'998.40              |
| 57   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                       | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                |  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>199'998.40</b>       |
| 60   | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen        | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 61   | Rückerstattungen   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 62   | Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 63   | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 64   | Rückzahlung von Darlehen                                 | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| 65   | Übertragung von Beteiligungen in 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                    |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>               |  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>         |  |                         |                       |                         |
| Total Investitionsausgaben                       |  | 0.00                    | 0.00                  | 199'998.40              |
| Total Investitionseinnahmen                      |  | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>    |  | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>-199'998.40</b>      |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |  |                         |                       |                         |



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>      |   | <b>Rechnung</b><br>2021 | <b>Budget</b><br>2021 | <b>Rechnung</b><br>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  |                         |                       |                         |
| <b>Total Ausgaben</b>                            |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| 80   | Verkauf von Sachanlagen   |                         |                       |                         |
| 82   | Beiträge Dritter für Sachanlagen  |                         |                       |                         |
| 85   | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                           |                         |                       |                         |
| 87   | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung |                         |                       |                         |
| <b>Total Einnahmen</b>                           |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| <b>Investitionen Finanzvermögen</b>              |   |                         |                       |                         |
| Total Ausgaben                                   |   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| Total Einnahmen                                  |   | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>         |   | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>             |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) |   |                         |                       |                         |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b>                                   | <b>1.1.2021</b>     | <b>31.12.2021</b>   |
|--|---------------------|---------------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'483'209.88        | 1'318'207.51        |
| 101 Forderungen                                  | 537'133.04          | 561'769.22          |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen                   |                     |                     |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 47'724.80           | 60'975.90           |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten             |                     |                     |
| <b>Umlaufvermögen</b>                            | <b>2'068'067.72</b> | <b>1'940'952.63</b> |
| 107 Langfristige Finanzanlagen                   | 1'000.00            | 1'000.00            |
| 108 Sachanlagen FV                               | 809'200.00          | 809'200.00          |
| <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>            | <b>810'200.00</b>   | <b>810'200.00</b>   |
| <b>Total Finanzvermögen</b>                      | <b>2'878'267.72</b> | <b>2'751'152.63</b> |
| 140 Sachanlagen VV                               | 1'060'200.00        | 954'100.00          |
| 142 Immaterielle Anlagen                         |                     |                     |
| 144 Darlehen                                     |                     |                     |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien               |                     |                     |
| 146 Investitionsbeiträge                         | 788'700.00          | 718'800.00          |
| <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>       | <b>1'848'900.00</b> | <b>1'672'900.00</b> |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>                 | <b>1'848'900.00</b> | <b>1'672'900.00</b> |
| <b>Total Aktiven</b>                             | <b>4'727'167.72</b> | <b>4'424'052.63</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>                    | <b>2'659'100.00</b> | <b>2'483'100.00</b> |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |  | <b>1.1.2021</b>     | <b>31.12.2021</b>   |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten   | 294'774.75          | 189'731.69          |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                       | 700'000.00          | 300'000.00          |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen  | 35'640.15           | 63'755.07           |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen  | 67'880.00           | 55'360.00           |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>  | <b>1'098'294.90</b> | <b>608'846.76</b>   |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                       | 500'000.00          | 400'000.00          |
| 208             | Langfristige Rückstellungen  |                     |                     |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital                          |                     |                     |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>  | <b>500'000.00</b>   | <b>400'000.00</b>   |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>  | <b>1'598'294.90</b> | <b>1'008'846.76</b> |
| 290             | Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK |                     |                     |
| 291             | Fonds im Eigenkapital  |                     |                     |
| 293             | Vorfinanzierungen  |                     |                     |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>  |                     |                     |
| 299             | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag   | 3'128'872.82        | 3'415'205.87        |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>  | <b>3'128'872.82</b> | <b>3'415'205.87</b> |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>  | <b>3'128'872.82</b> | <b>3'415'205.87</b> |
|                 | <b>Total Passiven</b>  | <b>4'727'167.72</b> | <b>4'424'052.63</b> |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>                                       | <b>Rechnung<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</u></b>                         |                          |                          |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)       | 286'333.05               | 281'490.03               |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 176'000.00               | 195'432.40               |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen  | -15'372.75               | -24'187.28               |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | -13'251.10               | -5'481.50                |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                             | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 0.00                     | 0.00                     |
| - Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                    | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                   | -105'043.06              | -135'044.96              |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                | 28'114.92                | 9'136.80                 |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                         | -12'520.00               | 55'800.00                |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK                      | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital  | 0.00                     | 0.00                     |
| - Aktivierung Eigenleistungen  | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                            | <b>344'261.06</b>        | <b>377'145.49</b>        |
| <b><u>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u></b>                        |                          |                          |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen   | 0.00                     | -199'998.40              |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen  | 0.00                     | 0.00                     |
| = Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                              | 0.00                     | -199'998.40              |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                             | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                    | 0.00                     | 0.00                     |
| - Entnahmen aus Fonds  | 0.00                     | 0.00                     |
| + Aktivierte Eigenleistungen   | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>                 | <b>0.00</b>              | <b>-199'998.40</b>       |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>                                       | <b>Rechnung<br/>2021</b> | <b>Rechnung<br/>2020</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u></b>                                  |                          |                          |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente            | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV   | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 0.00                     | 0.00                     |
| + Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                    | 0.00                     | 0.00                     |
| + Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| - Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                           | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                            | <b>0.00</b>              | <b>-199'998.40</b>       |
| <b><u>Finanzierungstätigkeit</u></b>   |                          |                          |
| +/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                         | -400'000.00              | 400'000.00               |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                         | -100'000.00              | -500'000.00              |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)             | -9'263.43                | 167'781.09               |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)             | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-509'263.43</b>       | <b>67'781.09</b>         |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                    | <b>-165'002.37</b>       | <b>244'928.18</b>        |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1.   | 1'483'209.88             | 1'238'281.70             |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12.   | 1'318'207.51             | 1'483'209.88             |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>      | <b>-165'002.37</b>       | <b>244'928.18</b>        |

## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Angewandtes Regelwerk

---

##### Rechtliche Grundlagen

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

##### Regelwerk

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

---

### 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 Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2018/180 vom 28.05.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

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

#### Bewertungsgrundsätze

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

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

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

#### Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

## Anhang

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

|   |    |
|---|----|
| Übrige Sachanlagen  | 10 |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>   |    |
| Software  | 5  |
| Übrige immaterielle Anlagen   | 5  |
| <b>Darlehen</b>   |    |
| Darlehen  | -  |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)   |    |
| <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>   |    |
| Beteiligungen   | -  |
| <b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>   |    |
| 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. 2020/182 vom 14.09.2020 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden einzig die Liegenschaften des Finanzvermögens.

### Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

Die Pfarrkirchenstiftung Pfarrkirchenstiftung St. Stephan, Männedorf ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Pfarrkirchenstiftung St. Stephan, Männedorf ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 28.01.1966 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

#### Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2578, mit Kirche mit Anbauten, Pfarreizentrum, Garagengebäude und Turm (Männedorf) - 3.889m<sup>2</sup> Gebäudefläche, Hofraum und Garten

- Grundstück, Kat.-Nr. 2473, Pfarrhaus mit Veranda (Männedorf) - 689m<sup>2</sup> Gebäudegrundfläche, Hofraum und Garten



## Anhang

---

### Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

---

Die Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon ist Eigentümerin der nachfolgenden Gebäude. Zudem ist sie Eigentümerin aller Möbel und Einrichtungsgegenstände (auch in den oben erwähnten Liegenschaften). 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 als Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung bilanziert und über die Nutzungsdauer abgeschrieben (Bilanzierung des Nutzwertes).

#### Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2858, Kirche (Franziskus-Zentrum, Tramstrasse 32, Uetikon) - 3.460m<sup>2</sup> Gebäudefläche, Garten und befestigte Fläche

#### 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. Es bestehen keine Beteiligungen, an welche die Kirchgemeinde mit mehr als 50% beteiligt ist.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto       | Bezeichnung   | Buchwert<br>per 1.1. | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>per 31.12. |
|-------------|---|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>10.50</b>         | <b>0.00</b>                     | <b>10.50</b>           |
|             | - aus laufendem Rechnungsjahr                                       | 5.25                 | -5.25                           | 0.00                   |
|             | - aus früheren Jahren   | 5.25                 | 5.25                            | 10.50                  |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>281'705.08</b>    | <b>17'220.70</b>                | <b>298'925.78</b>      |
|             | - Steuern aus dem Rechnungsjahr                                     | 251'663.90           | 33'248.68                       | 284'912.58             |
|             | - Steuern aus früheren Jahren                                       | 30'041.18            | -16'027.98                      | 14'013.20              |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilsscheine</b>                                    | <b>1'000.00</b>      | <b>0.00</b>                     | <b>1'000.00</b>        |
|             | 1 Anteilsschein Uf Dorf Bau- und Wohngenossenschaft Männedorf       | 1'000.00             |                                 | 1'000.00               |

## **Anhang**

---

### **Eventualforderungen**

---

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen!

## Anhang

### Anlagenpiegel - Finanzvermögen

| <b>Sachanlagen FV</b>             | Buchwert<br>per 01.01. | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert-<br>anpassung (+/-) | Umgliederungen<br>(+/-) | <b>Buchwert<br/>per 31.12.</b> |
|-----------------------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1080.0 Grundstücke                | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1080.1 Grundstücke mit Baurechten | 809'200.00             | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>809'200.00</b>              |
| 1084.0 Gebäude                    | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1084.1 Grundeigentumsanteile      | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1086.0 Mobilien                   | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1087.0 Anlagen im Bau             | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| 1089.0 Übrige Sachanlagen         | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>                    |
| <b>Total Sachanlagen</b>          | <b>809'200.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>             | <b>809'200.00</b>              |

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

| Bilanzkonten                      | Anschaffungskosten                     |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     | Buchwert<br>per 31.12. |                     |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                                   | Stand<br>per 01.01.                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>per 31.12. | Stand<br>per 01.01.       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>per 31.12. |                        |                     |
| <b>Sachanlagen VV</b>             |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1400                              | Grundstücke                            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1404                              | Hochbauten                             | 1'343'000.00               | 0.00                      | 0.00                | 1'343'000.00              | 282'800.00           | 106'100.00                   | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 388'900.00             | <b>954'100.00</b>   |
| 1406                              | Mobilien VV                            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 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                   | <b>0.00</b>         |
| 1409                              | Übrige Sachanlagen                     | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Sachanlagen</b>          |  | <b>1'343'000.00</b>        | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>1'343'000.00</b>       | <b>282'800.00</b>    | <b>106'100.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>388'900.00</b>      | <b>954'100.00</b>   |
| <b>Investitionsbeiträge</b>       |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                     |
| 1462                              | Gemeinden und Zweckverbände            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>         |
| 1466                              | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 939'932.40                 | 0.00                      | 0.00                | 939'932.40                | 151'232.40           | 69'900.00                    | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 221'132.40             | <b>718'800.00</b>   |
| 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                   | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Investitionsbeiträge</b> |  | <b>939'932.40</b>          | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>939'932.40</b>         | <b>151'232.40</b>    | <b>69'900.00</b>             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>221'132.40</b>      | <b>718'800.00</b>   |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>  |  | <b>2'282'932.40</b>        | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>2'282'932.40</b>       | <b>434'032.40</b>    | <b>176'000.00</b>            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>610'032.40</b>      | <b>1'672'900.00</b> |

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

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

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

|       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Keine |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

| Konto      | Bezeichnung   | Buchwert<br>per 1.1. | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>per 31.12. |
|------------|---|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>201</b> | <b>Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten</b>                      | <b>700'000.00</b>    | <b>-400'000.00</b>              | <b>300'000.00</b>      |
|            | Darlehen, ZKB, 01.04.2021, 0,55%  | 700'000.00           | -700'000.00                     | 0.00                   |
|            | Darlehen, ZKB, 31.03.2022, 0,64%  |                      | 300'000.00                      | 300'000.00             |
| <b>206</b> | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                     | <b>500'000.00</b>    | <b>-100'000.00</b>              | <b>400'000.00</b>      |
|            | Darlehen, ZKB, 31.03.2022, 0,64%  | 300'000.00           | -300'000.00                     |                        |
|            | Darlehen, ZKB, 31.03.2023, 0,32%  | 200'000.00           |                                 | 200'000.00             |
|            | Darlehen, ZKB, 28.03.2024, 0,32%  |                      | 200'000.00                      | 200'000.00             |
|            | <b>Fälligkeitsstatistik:</b>  |                      |                                 |                        |
|            | 1 bis 2 Jahre   |                      |                                 | 200'000.00             |
|            | 2 bis 5 Jahre   |                      |                                 | 200'000.00             |
|            | über 5 Jahre  |                      |                                 | 0.00                   |
|            | <b>Total</b>  |                      |                                 | <b>400'000.00</b>      |
|            | Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % |                      |                                 | 0.32%                  |

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität besteht bei der AXA Winterthur einer Versicherung für die Mitarbeitenden (BVG-Sammelstiftung). Die Finanzierung erfolgt durch Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge. Der letzte verfügbare Deckungsgrad (per 31.12.2021) beträgt 105.23%.



## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>per 31.12. | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050.0                                   | Mehrleistungen des Personals        | 4'880.00            | 3'360.00                      | -4'880.00         | 0.00             | 0.00               | <b>3'360.00</b>     | A          |
| 2051.0                                   | Andere Ansprüche des Personals      | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2052.0                                   | Prozesse                            | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2053.0                                   | Nicht versicherte Schäden           | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2054.0                                   | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2055.0                                   | Übrige betriebliche Tätigkeit       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2056.0                                   | Vorsorgeverpflichtungen             | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2057.0                                   | Finanzaufwand                       | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2058.0                                   | Investitionsrechnung                | 0.00                | 0.00                          | 0.00              | 0.00             | 0.00               | <b>0.00</b>         |            |
| 2059.0                                   | Übrige Rückstellungen               | 63'000.00           | 52'000.00                     | -63'000.00        | 0.00             | 0.00               | <b>52'000.00</b>    | B          |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>67'880.00</b>    | <b>55'360.00</b>              | <b>-67'880.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>55'360.00</b>    |            |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

|  | Konto ER / IR  | Buchwert<br>per 31.12. |
|--|--|------------------------|
| A  | Mehrleistung des Personals (Urlaubssaldo)            | <b>3'360.00</b>        |
| B  | Steuerkraftabschöpfung aufgrund der Steuerkraft 2021 | <b>52'000.00</b>       |
| <b>Total kurzfristige Rückstellungen</b> |  | <b>55'360.00</b>       |

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

| <b>Langfristige Rückstellungen</b>       |                                     | Stand<br>per 01.01. | Bildung inkl.<br>Erhöhung (+) | Verwendung<br>(-) | Auflösung<br>(-) | Umbuchung<br>(+/-) | Stand<br>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                |            |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>                   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>         |            |

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

|  | Konto ER / IR | Buchwert<br>per 31.12. |
|--|---------------|------------------------|
| Keine langfristigen Rückstellungen       |               | 0.00                   |
| <b>Total langfristige Rückstellungen</b> |               | <b>0.00</b>            |

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen                                  | Stand per           | Umbuchung                 | Fonds       |             | Vorfinanzierungen |             | Jahresergebnis    |             | Stand per           |
|--|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|
|  | 01.01.              | Jahresergebnis<br>Vorjahr | Einlage     | Entnahme    | Einlage           | Entnahme    | Ertragsü.         | Aufwandü.   | 31.12.              |
| 2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>              |                     |                           |             |             |                   |             |                   |             | <b>0.00</b>         |
| 2930 <b>Vorfinanzierungen</b>                  |                     |                           |             |             |                   |             |                   |             | <b>0.00</b>         |
| 2990 <b>Jahresergebnis</b>                     |                     |                           |             |             |                   |             |                   |             | <b>286'333.05</b>   |
| Jahresergebnis                                 | 281'490.03          | -281'490.03               |             |             |                   |             | 286'333.05        |             | 286'333.05          |
| 2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b> |                     |                           |             |             |                   |             |                   |             | <b>3'128'872.82</b> |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre             | 2'847'382.79        | 281'490.03                |             |             |                   |             |                   |             | 3'128'872.82        |
| <b>Total</b>                                   | <b>3'128'872.82</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>286'333.05</b> | <b>0.00</b> | <b>3'415'205.87</b> |

## **Anhang**

---

### **Sonderrechnungen**

---

Es bestehen keine Sonderrechnungen

## Anhang

| <b>Finanzkennzahlen</b>   | Rechnung<br>2020 | Rechnung<br>2021 | Richtwerte*   |
|---|------------------|------------------|---|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder  | 4'176            | <b>4'081</b>     |   |
| Steuerfuss  | 11.00%           | <b>11.00%</b>    |   |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)   | 4'847            | <b>4'988</b>     |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  | 238%             | -                | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.   |                  |                  |   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>   | 0%               | <b>0%</b>        | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht   |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.   |                  |                  |   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>   | 0%               | <b>0%</b>        | < 100 % gut<br>100 - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht   |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. |                  |                  |   |
| <b>Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied</b>  | 0                | <b>0</b>         | < 0 CHF Nettovermögen<br>1 - 1000 CHF geringe Verschuldung<br>1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung<br>2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung<br>> 5000 CHF sehr hohe Verschuldung |
| Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.  |                  |                  |   |

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## **Anhang**

---

### **Kreditrechtliche Angaben**

---

### **Verpflichtungskredite**

---

Keine Verpflichtungskredite

## Anhang

### Gebundene Ausgabenbeschlüsse

| Kreditbeschluss                 |              |            |          |                      |                             |                              | Rechnung 2021    |             |                             |                              |                               |                  |
|---------------------------------|--------------|------------|----------|----------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Datum                           | Brutto Netto | Kredit CHF | Konto ER | Bezeichnung          | Ausgaben kumuliert bis 2020 | Einnahmen kumuliert bis 2020 | Ausgaben         | Einnahmen   | Ausgaben kumuliert bis 2021 | Einnahmen kumuliert bis 2021 | Abweichung bewilligter Kredit | Abrechnung Datum |
| Dachsanierung Franziskuszentrum |              | 42'140.00  | 3144.00  | Unterhalt Hochbauten | 0                           | 0                            | <b>42'140.00</b> | <b>0.00</b> | 42'140.00                   | 0                            | 0                             | 15.11.2021       |

# **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 einer Abweichung von 20% (mind. CHF 5.000).

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3502 Diakonie und Seelsorge

| Konto   | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Differenz |   |
|---------|---------------|-------------|-----------|---|
| 3090.00 | 0.00          | 9'000.00    | -9'000.00 | Keine Weiterbildung im Jahr 2021  |
| 3171.24 | 2'566.55      | 8'000.00    | -5'433.45 | Pandemiebedingt weniger Aktivitäten im Jahr 2021                            |
| 3171.25 | 4'206.45      | 12'000.00   | -7'793.55 | Pandemiebedingt weniger Aktivitäten im Jahr 2021                            |
| 3171.26 | 7'252.75      | 13'000.00   | -5'747.25 | Pandemiebedingt weniger Aktivitäten im Jahr 2021                            |
| 4250.00 | -500.00       | -12'000.00  | 11'500.00 | Pandemiebedingt weniger Aktivitäten im Jahr 2021 und somit weniger Beiträge |

#### 3504 Kultur

| Konto   | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Differenz |  |
|---------|---------------|-------------|-----------|--|
| 3636.41 | 2'500.00      | 12'000.00   | -9'500.00 | Pandemiebedingt kein Weihnachtskonzert mit Solisten im Jahr 2021 |

#### 3506 Kirchliche Liegenschaften

| Konto   | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Differenz  |   |
|---------|---------------|-------------|------------|---|
| 3010.09 | -17'909.90    | -5'000.00   | -12'909.90 | Erstattung Lohn aus Krankentaggeld                                  |
| 3111.00 | 2'747.95      | 10'000.00   | -7'252.05  | Tiefere Ausgaben als budgetiert                                     |
| 3144.00 | 133'019.00    | 110'000.00  | 23'019.00  | Dachsanieierung Franziskus-Zentrum (Nachtragskredit KGV 15.11.2021) |

#### 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

| Konto | Rechnung 2021 | Budget 2021   | Differenz   |  |
|-------|---------------|---------------|-------------|--|
| Alle  | -2'330'118.17 | -1'950'000.00 | -380'118.17 | Höhere Steuereinnahmen, v.a. bei den Einkommenssteuern nat. Personen des laufenden Jahres und den Gewinnsteuern jur. Personen des laufenden Jahres |

#### 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

| Konto   | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Differenz  |   |
|---------|---------------|-------------|------------|---|
| 3621.50 | -11'000.00    | 0.00        | -11'000.00 | Auflösung nicht benötigter Steuerkraftabschöpfung 2020; Bildung Steuerkraftabschöpfung 2021 |
| 4631.01 | -15'564.30    | 0.00        | -15'564.30 | Ausgleichsbeitrag STAF der Kirche des Kantons Zürich (nicht budgetiert)                     |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)                   | Rechnung 2021       |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>                |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei                               | 337'626.91          |                     | 361'000.00          |                     | 338'924.23          | 4'369.50            |
| 3501 Gottesdienst  | 234'246.61          | 10'351.65           | 235'500.00          | 10'500.00           | 240'323.67          | 11'105.10           |
| 3502 Diakonie und Seelsorge                                      | 462'094.53          | 500.00              | 505'000.00          | 12'000.00           | 454'335.35          | 4'839.20            |
| 3503 Bildung   | 212'292.35          |                     | 211'500.00          |                     | 202'128.70          |                     |
| 3504 Kultur  | 118'966.42          |                     | 128'000.00          |                     | 112'844.22          | 240.00              |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften                                   | 527'204.05          | 60'540.00           | 524'000.00          | 68'000.00           | 476'116.59          | 68'290.00           |
| <b>Soziale Sicherheit</b>  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5330 Leistungen an Pensionierte                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern                                  | 4'647.67            | 2'334'765.84        | 6'000.00            | 1'956'000.00        | 1'757.46            | 2'305'934.47        |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich         | 267'373.00          | 15'564.30           | 270'000.00          |                     | 313'122.00          |                     |
| 9610 Zinsen  | 7'545.57            | 10'044.37           | 11'000.00           | 13'000.00           | 12'297.27           | 17'849.90           |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens                          | 6'069.00            | 32'370.00           | 6'000.00            | 32'500.00           | 12'138.00           | 32'370.00           |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges                                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                             |                     | 263.00              |                     | 1'000.00            |                     | 479.35              |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge                           |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                                    | <b>2'178'066.11</b> | <b>2'464'399.16</b> | <b>2'258'000.00</b> | <b>2'093'000.00</b> | <b>2'163'987.49</b> | <b>2'445'477.52</b> |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>                     | <b>286'333.05</b>   |                     |                     | <b>165'000.00</b>   | <b>281'490.03</b>   |                     |
| <b>Total</b>   | <b>2'464'399.16</b> | <b>2'464'399.16</b> | <b>2'258'000.00</b> | <b>2'258'000.00</b> | <b>2'445'477.52</b> | <b>2'445'477.52</b> |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2021       |                  | Budget 2021         |                  | Rechnung 2020       |                  |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b>  | <b>1'892'430.87</b> | <b>71'391.65</b> | <b>1'965'000.00</b> | <b>90'500.00</b> | <b>1'824'672.76</b> | <b>88'843.80</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 1'821'039.22     |                     | 1'874'500.00     |                     | 1'735'828.96     |
| <b>3500</b>                  | <b>Behörden, Verwaltung Pfarrei</b>                           | <b>337'626.91</b>   |                  | <b>361'000.00</b>   |                  | <b>338'924.23</b>   | <b>4'369.50</b>  |
|                              | Nettoergebnis   |                     | 337'626.91       |                     | 361'000.00       |                     | 334'554.73       |
| 3000.01                      | Entschädigung KP, RPK, PR                                     | 30'250.00           |                  | 33'000.00           |                  | 31'300.00           |                  |
| 3000.02                      | Tag- und Sitzungsgelder KP, RPK, PR                           | 9'600.00            |                  | 12'000.00           |                  | 9'040.00            |                  |
| 3010.01                      | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat                          | 98'057.80           |                  | 102'000.00          |                  | 101'818.45          |                  |
| 3010.06                      | Besoldung Referenten AHV-pflichtig                            | 1'000.00            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 1'050.00            |                  | 1'500.00            |                  | 840.00              |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 7'568.30            |                  | 7'500.00            |                  | 7'558.55            |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 10'836.60           |                  | 11'000.00           |                  | 10'876.20           |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'331.05            |                  | 1'500.00            |                  | 1'343.80            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'405.35            |                  | 1'000.00            |                  | 1'409.20            |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 420.05              |                  | 500.00              |                  | 426.65              |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 500.00              |                  | 1'000.00            |                  | 695.40              |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 42.00               |                  |                     |                  |                     |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 7'533.83            |                  | 10'000.00           |                  | 7'217.30            |                  |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 214.55              |                  | 500.00              |                  | 544.10              |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                          | 11'963.80           |                  | 14'000.00           |                  | 11'076.95           |                  |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 1'888.00            |                  | 1'500.00            |                  | 1'201.00            |                  |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 133.90              |                  | 500.00              |                  | 162.95              |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 171.95              |                  | 4'000.00            |                  | 1'347.05            |                  |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  | 7'383.90            |                  | 8'000.00            |                  | 6'901.60            |                  |
| 3118.00                      | Anschaffung von immateriellen Anlagen                         | 368.75              |                  | 500.00              |                  | 1'110.48            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 29'753.98           |                  | 35'000.00           |                  | 42'526.10           |                  |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.        | 6'702.55            |                  | 6'000.00            |                  | 5'304.15            |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 2'214.10            |                  | 2'500.00            |                  | 2'406.40            |                  |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 2'885.80            |                  | 2'000.00            |                  | 2'313.40            |                  |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 5'694.00            |                  | 5'000.00            |                  | 5'172.00            |                  |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 6'915.05            |                  | 6'500.00            |                  | 6'150.00            |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 6'791.90            |                  | 7'000.00            |                  | 2'457.80            |                  |
| 3611.10                      | Entschädigung an den Kanton                                   | 4'396.00            |                  | 2'000.00            |                  | 2'093.05            |                  |
| 3612.10                      | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen             | 65'685.45           |                  | 70'000.00           |                  | 59'689.20           |                  |
| 3612.11                      | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen            | 14'868.25           |                  | 15'000.00           |                  | 15'942.45           |                  |
| 4240.09                      | Dienstleistungen Quellensteuern                               |                     |                  |                     |                  |                     | 230.00           |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2021     |                  | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   |                  |                   |                  |                   | 4'139.50         |
| <b>3501</b>                  | <b>Gottesdienst</b>   | <b>234'246.61</b> | <b>10'351.65</b> | <b>235'500.00</b> | <b>10'500.00</b> | <b>240'323.67</b> | <b>11'105.10</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 223'894.96       |                   | 225'000.00       |                   | 229'218.57       |
| 3010.11                      | Löhne Pfarradministrator, Vikare, Pfarreibeauftragte          | 171'759.20        |                  | 172'000.00        |                  | 171'759.20        |                  |
| 3010.12                      | Aushilfen im Verkündigungsdienst                              | 7'960.00          |                  | 8'000.00          |                  | 7'200.00          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 10'288.10         |                  | 10'000.00         |                  | 10'241.10         |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 17'831.40         |                  | 18'000.00         |                  | 17'871.60         |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'587.60          |                  | 1'500.00          |                  | 1'585.00          |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'912.30          |                  | 2'000.00          |                  | 1'910.90          |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 656.80            |                  | 1'000.00          |                  | 656.80            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 5.20              |                  | 500.00            |                  | 305.00            |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial  |                   |                  |                   |                  | 28.00             |                  |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 831.70            |                  | 1'000.00          |                  | 950.05            |                  |
| 3101.11                      | Kirchenschmuck  | 4'171.40          |                  | 4'000.00          |                  | 3'085.05          |                  |
| 3101.12                      | Hostien, Messwein, Kerzen                                     | 7'042.00          |                  | 6'000.00          |                  | 5'034.55          |                  |
| 3101.13                      | Erinnerungsgaben  | 1'105.90          |                  | 1'000.00          |                  | 247.50            |                  |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 1'159.16          |                  | 1'000.00          |                  | 1'442.27          |                  |
| 3112.00                      | Anschaffung Kleider   | 6'142.95          |                  | 6'000.00          |                  | 16'219.05         |                  |
| 3119.00                      | Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen           |                   |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 1'212.80          |                  | 1'000.00          |                  | 1'164.50          |                  |
| 3152.00                      | Unterhalt Kleider   | 390.00            |                  | 1'000.00          |                  | 428.95            |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 190.10            |                  | 500.00            |                  | 194.15            |                  |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |                   | 2'210.00         |                   | 2'500.00         |                   | 2'963.50         |
| 4611.00                      | Entschädigungen der Zentralkasse                              |                   | 8'141.65         |                   | 8'000.00         |                   | 8'141.60         |
| <b>3502</b>                  | <b>Diakonie und Seelsorge</b>                                 | <b>462'094.53</b> | <b>500.00</b>    | <b>505'000.00</b> | <b>12'000.00</b> | <b>454'335.35</b> | <b>4'839.20</b>  |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 461'594.53       |                   | 493'000.00       |                   | 449'496.15       |
| 3010.06                      | Besoldung Referenten AHV-pflichtig                            |                   |                  |                   |                  | 500.00            |                  |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   |                   |                  |                   |                  | -2'224.30         |                  |
| 3010.21                      | Besoldung Jugendarbeiter                                      | 78'064.80         |                  | 78'000.00         |                  | 73'944.80         |                  |
| 3010.22                      | Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben         | 108'423.00        |                  | 109'000.00        |                  | 108'423.00        |                  |
| 3010.23                      | Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten                  | 78'064.80         |                  | 78'000.00         |                  | 76'024.80         |                  |
| 3010.73                      | Nettolohnausgleich  |                   |                  |                   |                  | -165.90           |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 17'083.25         |                  | 17'000.00         |                  | 16'874.40         |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 31'827.60         |                  | 32'000.00         |                  | 31'902.60         |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021   |                   | Budget 2021       |            | Rechnung 2020     |            |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'369.55          | 2'000.00          |            | 2'351.40          |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 3'171.80          | 3'000.00          |            | 3'145.10          |            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'096.55          | 1'000.00          |            | 1'087.30          |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          |                   | 9'000.00          |            | 3'335.00          |            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 925.45            | 500.00            |            | 3'649.10          |            |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 1'636.20          | 1'000.00          |            | 753.35            |            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                          | 15'268.55         | 18'000.00         |            | 18'040.05         |            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 1'687.70          | 1'000.00          |            | 1'079.30          |            |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 139.05            | 500.00            |            | 297.30            |            |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 161.90            | 500.00            |            | 505.00            |            |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 21'935.05         | 25'000.00         |            | 26'455.65         |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 6'444.80          | 8'000.00          |            | 5'291.15          |            |
| 3171.21                      | Pfarreianlässe  | 4'379.95          | 8'000.00          |            | 4'353.55          |            |
| 3171.22                      | Erstkommunion   | 3'494.25          | 6'000.00          |            | 5'732.35          |            |
| 3171.23                      | Firmung   | 11'762.02         | 8'000.00          |            | 7'318.80          |            |
| 3171.24                      | Ministranten  | 2'566.55          | 8'000.00          |            | 1'724.85          |            |
| 3171.25                      | Jugendarbeit  | 4'206.45          | 12'000.00         |            | 6'419.25          |            |
| 3171.26                      | Seniorenarbeit  | 7'252.75          | 13'000.00         |            | 4'395.70          |            |
| 3171.27                      | Freiwilligenarbeit  | 16'191.15         | 15'000.00         |            | 6'331.90          |            |
| 3171.28                      | Familienarbeit  | 2'367.36          | 6'500.00          |            | 1'651.60          |            |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 11'574.00         | 15'000.00         |            | 15'138.25         |            |
| 3638.00                      | Beiträge an das Ausland                                       | 30'000.00         | 30'000.00         |            | 30'000.00         |            |
| 4250.00                      | Verkäufe  |                   |                   | 12'000.00  |                   | 2'416.80   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter  |                   | 500.00            |            |                   | 2'422.40   |
| <b>3503</b>                  | <b>Bildung</b>  | <b>212'292.35</b> | <b>211'500.00</b> |            | <b>202'128.70</b> |            |
|                              | Nettoergebnis   |                   |                   | 211'500.00 |                   | 202'128.70 |
| 3010.06                      | Besoldung Referenten AHV-pflichtig                            |                   |                   |            | 200.00            |            |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   |                   |                   |            | -953.30           |            |
| 3010.31                      | Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten                      | 91'313.55         | 89'000.00         |            | 81'156.65         |            |
| 3010.34                      | Besoldung Pastoralassistent mit Bildungsaufgaben              | 75'895.80         | 76'000.00         |            | 75'895.80         |            |
| 3010.68                      | Dienstaltersgeschenk  |                   |                   |            | 2'752.95          |            |
| 3010.73                      | Nettolohnausgleich  |                   |                   |            | -71.10            |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 10'779.65         | 11'000.00         |            | 10'327.70         |            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 18'921.60         | 19'000.00         |            | 17'862.20         |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'484.25          | 1'500.00          |            | 1'437.80          |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 2'001.35          | 2'000.00          |            | 1'925.05          |            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 692.20            | 1'000.00          |            | 664.90            |            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021   |                   | Budget 2021      |                   | Rechnung 2020    |                   |                  |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 1'130.00          |                  | 1'000.00          |                  | 1'320.00          |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 292.00            |                  | 500.00            |                  | 100.00            |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 569.35            |                  | 500.00            |                  | 681.40            |                  |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 43.00             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                          | 1'246.25          |                  | 500.00            |                  | 995.30            |                  |
| 3104.00                      | Lehrmittel  | 2'701.25          |                  | 4'500.00          |                  | 2'994.85          |                  |
| 3105.00                      | Lebensmittel  | 1'037.20          |                  | 2'000.00          |                  | 650.85            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 3'316.50          |                  | 2'000.00          |                  | 3'513.90          |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 640.20            |                  | 500.00            |                  | 313.95            |                  |
| 3171.01                      | Exkursionen, Reisen im Bereich Bildung                        | 228.20            |                  | 500.00            |                  | 359.80            |                  |
| <b>3504</b>                  | <b>Kultur</b>   | <b>118'966.42</b> |                  | <b>128'000.00</b> |                  | <b>112'844.22</b> | <b>240.00</b>    |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 118'966.42       |                   | 128'000.00       |                   | 112'604.22       |
| 3010.06                      | Besoldung Referenten AHV-pflichtig                            |                   |                  |                   |                  | 1'200.00          |                  |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   | -476.65           |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3010.41                      | Löhne Organisten und Musiker                                  | 74'368.40         |                  | 70'000.00         |                  | 66'508.40         |                  |
| 3010.42                      | Löhne Chorleiter und Aushilfen                                | 26'667.60         |                  | 27'000.00         |                  | 26'667.60         |                  |
| 3010.73                      | Nettolohnausgleich  | -3.25             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3040.00                      | Kinder- und Ausbildungszulagen                                | 900.00            |                  | 1'000.00          |                  | 900.00            |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 5'203.10          |                  | 6'000.00          |                  | 5'267.85          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 5'841.60          |                  | 6'000.00          |                  | 5'457.00          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 682.50            |                  | 1'000.00          |                  | 681.05            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 718.70            |                  | 1'000.00          |                  | 1'228.65          |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 282.10            |                  | 500.00            |                  | 288.00            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 42.00             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3101.01                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              | 628.00            |                  | 1'500.00          |                  | 394.50            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 1'612.32          |                  | 1'500.00          |                  | 1'351.17          |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  |                   |                  | 500.00            |                  | 400.00            |                  |
| 3636.41                      | Beiträge an Kirchenchor                                       | 2'500.00          |                  | 12'000.00         |                  | 2'500.00          |                  |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden                                 |                   |                  |                   |                  |                   | 240.00           |
| <b>3506</b>                  | <b>Kirchliche Liegenschaften</b>                              | <b>527'204.05</b> | <b>60'540.00</b> | <b>524'000.00</b> | <b>68'000.00</b> | <b>476'116.59</b> | <b>68'290.00</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 466'664.05       |                   | 456'000.00       |                   | 407'826.59       |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn   | -17'909.90        |                  | -5'000.00         |                  | -4'855.00         |                  |
| 3010.61                      | Besoldung Sakristan   | 131'941.25        |                  | 128'000.00        |                  | 130'171.70        |                  |
| 3010.62                      | Besoldung Aushilfen   | 11'335.00         |                  | 8'000.00          |                  | 3'937.50          |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen   | Rechnung 2021     |                     | Budget 2021       |                     | Rechnung 2020     |                     |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| 3010.73 Nettolohnausgleich   | -983.85           |                     |                   |                     |                   |                     |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen   | 1'800.00          |                     | 2'000.00          |                     | 1'800.00          |                     |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                    | 7'596.50          |                     | 8'500.00          |                     | 8'328.80          |                     |
| 3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                    | -690.40           |                     | -1'000.00         |                     | -703.50           |                     |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen  | 12'572.40         |                     | 12'000.00         |                     | 12'172.20         |                     |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                      | 1'083.35          |                     | 1'000.00          |                     | 1'171.80          |                     |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 1'410.65          |                     | 1'500.00          |                     | 1'552.90          |                     |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen  | 487.85            |                     | 500.00            |                     | 537.00            |                     |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals   |                   |                     | 500.00            |                     | 80.00             |                     |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand  | 408.30            |                     | 500.00            |                     |                   |                     |
| 3100.00 Büromaterial   | 77.70             |                     |                   |                     |                   |                     |
| 3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial   | 2'582.15          |                     | 2'000.00          |                     | 5'009.65          |                     |
| 3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                      | 2'747.95          |                     | 10'000.00         |                     | 6'823.50          |                     |
| 3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen                                |                   |                     |                   |                     | 6'262.69          |                     |
| 3120.01 Wasser und Abwasser  | 6'413.65          |                     | 7'000.00          |                     | 7'351.25          |                     |
| 3120.02 Energie, Strom   | 10'525.45         |                     | 10'000.00         |                     | 10'381.10         |                     |
| 3120.03 Heizmaterial   | 26'168.00         |                     | 27'000.00         |                     | 23'153.50         |                     |
| 3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren   | 2'094.95          |                     | 2'500.00          |                     | 2'011.20          |                     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter   | 600.00            |                     | 2'000.00          |                     | 1'239.30          |                     |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien   | 11'314.55         |                     | 12'000.00         |                     | 11'987.10         |                     |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung  | 133'019.00        |                     | 110'000.00        |                     | 45'378.45         |                     |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                        | 2'949.50          |                     | 5'000.00          |                     | 3'233.05          |                     |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze   | 3'060.00          |                     | 3'000.00          |                     | 3'060.00          |                     |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen   | 600.00            |                     | 1'000.00          |                     | 600.00            |                     |
| 3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV   | 106'100.00        |                     | 106'000.00        |                     | 117'900.00        |                     |
| 3660.60 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw | 69'900.00         |                     | 70'000.00         |                     | 77'532.40         |                     |
| 4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV   |                   | 60'000.00           |                   | 67'000.00           |                   | 67'500.00           |
| 4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV                                      |                   | 540.00              |                   | 1'000.00            |                   | 790.00              |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>  | <b>571'968.29</b> | <b>2'393'007.51</b> | <b>293'000.00</b> | <b>2'167'500.00</b> | <b>620'804.76</b> | <b>2'356'633.72</b> |
| Nettoergebnis  | 1'821'039.22      |                     | 1'874'500.00      |                     | 1'735'828.96      |                     |
| <b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>   | <b>4'647.67</b>   | <b>2'334'765.84</b> | <b>6'000.00</b>   | <b>1'956'000.00</b> | <b>1'757.46</b>   | <b>2'305'934.47</b> |
| Nettoergebnis  | 2'330'118.17      |                     | 1'950'000.00      |                     | 2'304'177.01      |                     |
| 3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen                        | 3'535.36          |                     | 2'000.00          |                     | 1'700.25          |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2021   |                   | Budget 2021      |                   | Rechnung 2020    |                   |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                              | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 3181.06                      | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen                    | 1'112.31          |                  |                   | 57.21            |                   |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                             |                   |                  | 1'376'000.00      |                  | 1'557'262.64      |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre                            |                   |                  | 150'000.00        |                  | 177'733.44        |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                               |                   |                  | 4'000.00          |                  | 2'802.16          |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen                |                   |                  | 25'000.00         |                  | 36'150.10         |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen               |                   |                  | -45'000.00        |                  | -87'533.00        |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                              |                   |                  | 210'000.00        |                  | 217'568.31        |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre                             |                   |                  | 20'000.00         |                  | 51'419.41         |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                                |                   |                  | 2'000.00          |                  | 2'663.46          |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen                 |                   |                  | 5'000.00          |                  | 11'113.20         |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen                |                   |                  | -15'000.00        |                  | -25'051.85        |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen  |                   |                  | 18'000.00         |                  | 87'910.95         |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                                |                   |                  | 220'000.00        |                  | 219'727.41        |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                               |                   |                  | -50'000.00        |                  | 18'793.08         |
| 4010.20                      | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen                                  |                   |                  |                   |                  | 56.15             |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen                   |                   |                  | 20'000.00         |                  | 123'926.30        |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen                  |                   |                  | -15'000.00        |                  | -143'904.50       |
| 4010.60                      | Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen                    |                   |                  |                   |                  | -2'192.00         |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                               |                   |                  | 31'000.00         |                  | 35'186.59         |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                              |                   |                  |                   |                  | 17'340.12         |
| 4011.20                      | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen                                 |                   |                  |                   |                  | -0.13             |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen                  |                   |                  | 5'000.00          |                  | 10'417.90         |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen                 |                   |                  | -5'000.00         |                  | -7'339.20         |
| 4012.00                      | Quellensteuern juristische Personen   |                   |                  |                   |                  | -252.05           |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>                      | <b>267'373.00</b> | <b>15'564.30</b> | <b>270'000.00</b> |                  | <b>313'122.00</b> |
|                              | Nettoergebnis   |                   | 251'808.70       |                   | 270'000.00       | 313'122.00        |
| 3621.50                      | Steuerkraftausgleichsbeiträge   | -11'000.00        |                  |                   | 63'000.00        |                   |
| 3631.00                      | Beitrag an die Zentralkasse   | 278'373.00        |                  | 270'000.00        | 250'122.00       |                   |
| 4631.01                      | Unterstützungsbeitrag STAF  |                   | 15'564.30        |                   |                  |                   |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>   | <b>7'545.57</b>   | <b>10'044.37</b> | <b>11'000.00</b>  | <b>13'000.00</b> | <b>17'849.90</b>  |
|                              | Nettoergebnis   | 2'498.80          |                  | 2'000.00          | 5'552.63         |                   |
| 3181.01                      | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen  | 103.56            |                  |                   | 211.58           |                   |
| 3181.02                      | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen | 54.95             |                  |                   | 1.73             |                   |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten  | 4'055.85          |                  | 7'000.00          | 6'772.20         |                   |



## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen                                      | Rechnung 2021     |                  | Budget 2021     |                   | Rechnung 2020     |                  |
|---|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| 3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen          | 2'808.73          |                  | 2'000.00        |                   | 4'313.72          |                  |
| 3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen         | 522.48            |                  | 2'000.00        |                   | 998.04            |                  |
| 4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen          |                   | 3'807.84         |                 | 7'000.00          |                   | 4'904.61         |
| 4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen         |                   | 167.53           |                 |                   |                   | 792.29           |
| 4402.00 Zinsen Finanzanlagen                                      |                   |                  |                 |                   |                   | 15.00            |
| 4940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens |                   | 6'069.00         |                 | 6'000.00          |                   | 12'138.00        |
| <b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                    | <b>6'069.00</b>   | <b>32'370.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>32'500.00</b>  | <b>12'138.00</b>  | <b>32'370.00</b> |
| Nettoergebnis   | 26'301.00         |                  | 26'500.00       |                   | 20'232.00         |                  |
| 3940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens | 6'069.00          |                  | 6'000.00        |                   | 12'138.00         |                  |
| 4430.02 Baurechtszinsen   |                   | 32'370.00        |                 | 32'500.00         |                   | 32'370.00        |
| <b>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                         |                   | <b>263.00</b>    |                 | <b>1'000.00</b>   |                   | <b>479.35</b>    |
| Nettoergebnis   | 263.00            |                  | 1'000.00        |                   | 479.35            |                  |
| 4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe                                 |                   | 263.00           |                 | 1'000.00          |                   | 479.35           |
| <b>9999 Abschluss</b>   | <b>286'333.05</b> |                  |                 | <b>165'000.00</b> | <b>281'490.03</b> |                  |
| Nettoergebnis   |                   | 286'333.05       | 165'000.00      |                   |                   | 281'490.03       |
| 9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                         | 286'333.05        |                  |                 |                   | 281'490.03        |                  |
| 9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung                         |                   |                  |                 | 165'000.00        |                   |                  |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2021 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|---|---------------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>3</b>                     | <b>Kirchen</b><br>Nettoergebnis                   |               |           |             |           | <b>199'998.40</b> |                   |
|                              |   |               |           |             |           |                   | 199'998.40        |
| <b>3506</b>                  | <b>Kirchliche Liegenschaften</b><br>Nettoergebnis |               |           |             |           | <b>199'998.40</b> |                   |
|                              |   |               |           |             |           |                   | 199'998.40        |
| 5660.01                      | Männedorf; Sanierung Glockenstuhl 2019            |               |           |             |           | 199'998.40        |                   |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoergebnis      |               |           |             |           |                   | <b>199'998.40</b> |
|                              |   |               |           |             |           | 199'998.40        |                   |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b><br>Nettoergebnis                 |               |           |             |           |                   | <b>199'998.40</b> |
|                              |   |               |           |             |           | 199'998.40        |                   |
| 6900.00                      | Aktivierung Ausgaben                              |               |           |             |           |                   | 199'998.40        |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen           | Rechnung 2021 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |           |
|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|  | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| Keine Investitionen ins Finanzvermögen |               |           |             |           |               |           |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b> |   | <b>1.1.2021</b>     | <b>31.12.2021</b>   |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>       | <b>Aktiven</b>  | <b>4'727'167.72</b> | <b>4'424'052.63</b> |
| <b>10</b>      | <b>Finanzvermögen (FV)</b>  | <b>2'878'267.72</b> | <b>2'751'152.63</b> |
| <b>100</b>     | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>1'483'209.88</b> | <b>1'318'207.51</b> |
| <b>1000</b>    | <b>Kasse</b>  | <b>1'500.00</b>     | <b>1'500.00</b>     |
| 1000.00        | Kasse Stockgeld Sekretariat   | 1'500.00            | 1'500.00            |
| <b>1001</b>    | <b>Post</b>   | <b>1'434'836.02</b> | <b>165'170.68</b>   |
| 1001.00        | Geschäftskonto Postfinance 15-122969-6                              | 1'434'836.02        | 165'170.68          |
| <b>1002</b>    | <b>Bank</b>   | <b>46'873.86</b>    | <b>1'151'536.83</b> |
| 1002.00        | Bankkontokorrent ZKB 1100-7473.755                                  | 46'873.86           | 1'151'536.83        |
| <b>101</b>     | <b>Forderungen</b>  | <b>537'133.04</b>   | <b>561'769.22</b>   |
| <b>1010</b>    | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>10.50</b>        | <b>10.50</b>        |
| 1010.10        | Forderungen Verrechnungssteuer VRST                                 | 10.50               | 10.50               |
| <b>1011</b>    | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                    | <b>252'857.11</b>   | <b>262'120.54</b>   |
| 1011.00        | Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Männedorf                     | 26'965.51           | 143'050.43          |
| 1011.01        | Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Uetikon                       | 225'891.60          | 119'070.11          |
| <b>1012</b>    | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>281'705.08</b>   | <b>298'925.78</b>   |
| 1012.00        | Steuerrestanzen Gemeinde Männedorf                                  | 182'677.80          | 178'236.11          |
| 1012.00        | Steuerrestanzen Gemeinde Uetikon am See                             | 99'027.28           | 120'689.67          |
| <b>1016</b>    | <b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>                | <b>500.00</b>       | <b>500.00</b>       |
| 1016.00        | Vorschuss Bore Gojani   | 500.00              | 500.00              |
| <b>1019</b>    | <b>Übrige Forderungen</b>   | <b>2'060.35</b>     | <b>212.40</b>       |
| 1019.11        | Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen                          |                     | 212.40              |

|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| 1019.90     | Übrige Forderungen  | 2'060.35            |                     |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>  | <b>47'724.80</b>    | <b>60'975.90</b>    |
| <b>1040</b> | <b>Aktive RA Personalaufwand</b>  | <b>29'742.60</b>    | <b>31'291.20</b>    |
| 1040.00     | Aktive RA Personalaufwand   | 29'742.60           | 31'291.20           |
| <b>1041</b> | <b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                                  | <b>17'502.85</b>    | <b>14'120.40</b>    |
| 1041.00     | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 17'502.85           | 14'120.40           |
| <b>1045</b> | <b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>                                       | <b>479.35</b>       | <b>15'564.30</b>    |
| 1045.00     | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag  | 479.35              | 15'564.30           |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>1'000.00</b>     | <b>1'000.00</b>     |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>   | <b>1'000.00</b>     | <b>1'000.00</b>     |
| 1070.20     | Anteilscheine   | 1'000.00            | 1'000.00            |
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>   | <b>809'200.00</b>   | <b>809'200.00</b>   |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>   | <b>809'200.00</b>   | <b>809'200.00</b>   |
| 1080.10     | Grundstücke FV mit Baurechten   | 809'200.00          | 809'200.00          |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>   | <b>1'848'900.00</b> | <b>1'672'900.00</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>  | <b>1'060'200.00</b> | <b>954'100.00</b>   |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>   | <b>1'060'200.00</b> | <b>954'100.00</b>   |
| 1404.91     | Hochbauten VV (HRM1) - Franziskuszentrum Uetikon am See                             | 1'309'000.00        | 1'309'000.00        |
| 1404.92     | Hochbauten VV (HRM1) - Orgel Franziskuszentrum Uetikon am See                       | 34'000.00           | 34'000.00           |
| 1404.99     | WB Hochbauten (HRM1)  | -282'800.00         | -388'900.00         |
| <b>146</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>   | <b>788'700.00</b>   | <b>718'800.00</b>   |
| <b>1466</b> | <b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>             | <b>788'700.00</b>   | <b>718'800.00</b>   |
| 1466.01     | Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung - Sanierung Glockenstuhl Männedorf | 202'932.40          | 202'932.40          |
| 1466.09     | WB Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung                                 | -11'032.40          | -21'132.40          |
| 1466.91     | Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Pfarrkirche               | 196'000.00          | 196'000.00          |
| 1466.92     | Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Pfarrhaus                 | 105'000.00          | 105'000.00          |

|         |   |             |             |
|---------|---|-------------|-------------|
| 1466.93 | Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Sakristan-Wohnung Männedorf | 84'000.00   | 84'000.00   |
| 1466.94 | Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Pfarreizentrum              | 352'000.00  | 352'000.00  |
| 1466.99 | WB Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1)                            | -140'200.00 | -200'000.00 |

**Bilanz**

| <b>Passiven</b> |  | <b>1.1.2021</b>     | <b>31.12.2021</b>   |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>        | <b>Passiven</b>  | <b>4'727'167.72</b> | <b>4'424'052.63</b> |
| <b>20</b>       | <b>Fremdkapital (FK)</b>   | <b>1'598'294.90</b> | <b>1'008'846.76</b> |
| <b>200</b>      | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>  | <b>294'774.75</b>   | <b>189'731.69</b>   |
| <b>2000</b>     | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>157'320.73</b>   | <b>40'577.33</b>    |
| 2000.00         | Kreditoren Sammelkonto   | 157'320.73          | 40'577.33           |
| <b>2002</b>     | <b>Steuern</b>   | <b>137'454.02</b>   | <b>141'141.14</b>   |
| 2002.00         | Steuerrestanzen Gemeinde Männedorf   | 71'231.15           | 56'217.75           |
| 2002.00         | Steuerrestanzen Gemeinde Uetikon am See                                      | 66'222.87           | 84'923.39           |
| <b>2005</b>     | <b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>                             | <b>0.00</b>         | <b>8'013.22</b>     |
| 2005.12         | Abrechnungskonto Diverses  |                     | 8'013.22            |
| <b>201</b>      | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                  | <b>700'000.00</b>   | <b>300'000.00</b>   |
| <b>2014</b>     | <b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>                  | <b>700'000.00</b>   | <b>300'000.00</b>   |
| 2014.40         | Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen                              | 700'000.00          | 300'000.00          |
| <b>204</b>      | <b>Passive Rechnungsabgrenzung (RA)</b>                                      | <b>35'640.15</b>    | <b>63'755.07</b>    |
| <b>2040</b>     | <b>Passive RA Personalaufwand</b>  | <b>22'439.65</b>    | <b>18'220.75</b>    |
| 2040.00         | Passive RA Personalaufwand   | 22'439.65           | 18'220.75           |
| <b>2041</b>     | <b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                          | <b>13'200.50</b>    | <b>37'524.32</b>    |
| 2041.00         | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                                 | 13'200.50           | 37'524.32           |
| <b>2045</b>     | <b>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>                               | <b>0.00</b>         | <b>8'010.00</b>     |
| 2045.00         | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag                                      |                     | 8'010.00            |

|             |   |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                                  | <b>67'880.00</b>    | <b>55'360.00</b>    |
| <b>2050</b> | <b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b> | <b>4'880.00</b>     | <b>3'360.00</b>     |
| 2050.00     | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals        | 4'880.00            | 3'360.00            |
| <b>2059</b> | <b>Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>       | <b>63'000.00</b>    | <b>52'000.00</b>    |
| 2059.00     | Übrige kurzfristige Rückstellungen                                  | 63'000.00           | 52'000.00           |
| <b>206</b>  | <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                         | <b>500'000.00</b>   | <b>400'000.00</b>   |
| <b>2064</b> | <b>Darlehen, Schuldscheine</b>                                      | <b>500'000.00</b>   | <b>400'000.00</b>   |
| 2064.01     | Langfristige Darlehen - ZKB 1800-602147.09                          |                     | 200'000.00          |
| 2064.03     | Langfristige Darlehen - ZKB 1800-602287.01                          | 200'000.00          | 200'000.00          |
| 2064.04     | Langfristige Darlehen - ZKB 1800-602288.07                          | 300'000.00          |                     |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital (EK)</b>  | <b>3'128'872.82</b> | <b>3'415'205.87</b> |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>                                | <b>3'128'872.82</b> | <b>3'415'205.87</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>281'490.03</b>   | <b>286'333.05</b>   |
| 2990.00     | Jahresergebnis  | 281'490.03          | 286'333.05          |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>                           | <b>2'847'382.79</b> | <b>3'128'872.82</b> |
| 2999.00     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre                                  | 2'847'382.79        | 3'128'872.82        |