



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8304 Wallisellen

Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	5. März 2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	9. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. März 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27. Mai 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	7
5 Finanzierung	8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10
8 Bilanz	11 - 12
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	13 - 17
Eventualforderungen	18
Anlagenspiegel Finanzvermögen	19
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	20 - 21
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1	22
Beteiligungsspiegel	23
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	24

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zur Jahresrechnung 2020

Zusammenfassung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 131'000. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von CHF 593'000 vorgesehen. Das um CHF 462'000 bessere Ergebnis setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Tieferer Personalaufwand, CHF 123'000
- Tieferer Sach- und übriger Betriebsaufwand, CHF 214'000
- Tieferer Transferaufwand, CHF 418'000
- Weniger Steuerertrag, CHF 309'000

Wesentliche Abweichungen

30 Personalaufwand

Pandemiebedingt wurden viele Aktivitäten stark eingeschränkt oder abgesagt. Wo möglich wurde nach Austritten mit tieferen Pensen gearbeitet und der Einsatz von Aushilfen reduziert. Weiter konnten die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter nur einen Bruchteil der geplanten Weiterbildungen besuchen. Auch sämtliche Mitarbeiteranlässe fielen der Pandemie zum Opfer.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Grossteil der Abweichung findet sich bei den stark reduzierten Veranstaltungen, Exkursionen, Weekends und anderen Anlässen. Dazu kommen Minderaufwände bei der Informatik und den Dienstleistungen Dritter.

36 Transferaufwand

Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung. Der Budgetbetrag wurde auf Basis des Vorjahres geschätzt.

40 Fiskalertrag

Der 100% Staatssteuerertrag der natürlichen und juristischen Personen sowie die Steuern aus früheren Jahren der juristischen Personen fielen nochmals tiefer aus als geplant. Bei den passiven Steuerauscheidungen gab es eine weitere unerwartete einmalige Korrektur, dieses Mal in der Gemeinde Wallisellen.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kath. Kirchgemeinde Wallisellen geprüft und für richtig befunden.

2 Die **Jahresrechnung 2020** der Kath. Kirchgemeinde Wallisellen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'395'504.53
	Gesamtertrag	CHF	4'264'946.15
	Aufwandüberschuss	CHF	130'558.38
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	904'494.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	904'494.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'368'642.12

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kath. Kirchgemeinde **Wallisellen** zu genehmigen.

8304 Wallisellen, 09.03.2021
Kirchenpflege Wallisellen

Präsident Finanzvorstand

Hanspeter Kündig Renato Hutter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission


- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde **Wallisellen Dietlikon Wangen-Brüttisellen** in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom **31.03.2021** geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'395'504.53
	Gesamtertrag	CHF	4'264'946.15
	Aufwandüberschuss	CHF	130'558.38
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	904'494.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	904'494.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'368'642.12

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde **Wallisellen Dietlikon Wangen-Brüttisellen** entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8304 Wallisellen, 12. April 2021
Rechnungsprüfungskommission


Präsident
Philippe Hechenberger


Aktuar
Markus Roth

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kath. Kirchgemeinde Wallisellen am 27.05.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'395'504.53
	Gesamtertrag	CHF	4'264'946.15
	Aufwandüberschuss	CHF	130'558.38
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	904'494.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	904'494.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'368'642.12

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet.

8304 Wallisellen, 27.05.2021

Namens der Kirchgemeindeversammlung Wallisellen

Präsident/in Finanzvorstand

Hanspeter Kündig Renato Hutter

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorstand/Finanzvorständin und der/die Rechnungsführer/in 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.

8304 Wallisellen, 25.02.2021

Finanzvorstand

Rechnungsführer/in

Renato Hutter

Mario Horn

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	130'558.38	593'000.00	1'260'542.12
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	245'930.15	253'000.00	234'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	115'371.77	-340'000.00	-1'025'642.12
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	904'494.65	967'500.00	143'821.50
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-789'122.88	-1'307'500.00	-1'169'463.62
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	-35%	-713%

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

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

Richtwerte*

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'396'351.38	2'519'400.00	2'366'130.22
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	777'087.43	991'100.00	856'927.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	245'930.15	253'000.00	234'900.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	955'661.67	1'373'200.00	1'375'642.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'375'030.63</i>	<i>5'136'700.00</i>	<i>4'833'600.17</i>
40	Fiskalertrag	4'115'363.92	4'424'000.00	3'483'881.57
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	266.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	47'931.85	49'500.00	19'785.35
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'163'295.77</i>	<i>4'473'500.00</i>	<i>3'503'932.97</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-211'734.86	-663'200.00	-1'329'667.20
34	Finanzaufwand	20'473.90	27'600.00	30'294.15
44	Finanzertrag	101'650.38	97'800.00	99'419.23
	Ergebnis aus Finanzierung	81'176.48	70'200.00	69'125.08
Operatives Ergebnis		-130'558.38	-593'000.00	-1'260'542.12
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-130'558.38	-593'000.00	-1'260'542.12
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'395'504.53	5'164'300.00	4'863'894.32
	Total Ertrag	4'264'946.15	4'571'300.00	3'603'352.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	904'494.65	967'500.00	143'821.50
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		904'494.65	967'500.00	143'821.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		904'494.65	967'500.00	143'821.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-904'494.65	-967'500.00	-143'821.50

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'711'701.13	0.00
101	Forderungen	4'256'565.76	4'362'256.12
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'688.40	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'987'955.29	4'362'256.12
107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
108	Sachanlagen FV	2'020'000.00	2'020'000.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'025'000.00	2'025'000.00
Total Finanzvermögen		8'012'955.29	6'387'256.12
140	Sachanlagen VV	2'322'821.50	2'981'386.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'322'821.50	2'981'386.00
Total Verwaltungsvermögen		2'322'821.50	2'981'386.00
Total Aktiven		10'335'776.79	9'368'642.12
* Total Anlagevermögen		4'347'821.50	5'006'386.00

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'157'279.72	335'876.12
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'849.64	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'159'129.36	335'876.12
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00	220'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	317'858.60	304'535.55
	Langfristiges Fremdkapital	537'858.60	524'535.55
	Total Fremdkapital	1'696'987.96	860'411.67
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'638'788.83	8'508'230.45
	Zweckfreies Eigenkapital	8'638'788.83	8'508'230.45
	Total Eigenkapital	8'638'788.83	8'508'230.45
	Total Passiven	10'335'776.79	9'368'642.12

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 30'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 6 vom 10.07.2018). 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 30'000.00** nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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
Fahrzeuge und Maschinen	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen 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. 6 vom 19.09.2017 0.0 %.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Verzinst werden (falls Zinssatz > 0 %)

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftungen St. Antonius und St. Michael sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchstiftungen St. Antonius** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 30.11.1987 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung.

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 9950, inkl. Gebäude Alpenstrasse 3 + 5 (Gebäude Nr. 06900628 + 06901506)

Die **Pfarrkirchstiftungen St. Michael** ist Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt diese der Kirchgemeinde unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung.

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 3705, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Gebäude Nr. 721)
- Grundstück, Kat.-Nr. 5300, Bauland (nicht überbaut)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten
Pfarrkirchenstiftung St. Antonius	Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)		offen	40'000.00		
Pfarrkirchenstiftung St. Michael	Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)		offen	180'000.00		

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.00	Grundstücke	2'020'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'020'000.00
1080.10	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.00	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.10	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.00	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.00	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.00	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'020'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'020'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausser planm.	Abgänge	Umglie- der-	Stand		
	per 01.01.	Abgänge (-)	ungen (+/-)	per 31.12.	per 01.01.	Abschreib.	Abschr. / WB	(+)	ungen (+/-)	31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	2'349'000.00	0.00	1'113'216.15	3'462'216.15	-234'900.00	-245'930.15	0.00	0.00	0.00	-480'830.15	2'981'386.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	208'721.50	904'494.65	-1'113'216.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'557'721.50	904'494.65	0.00	3'462'216.15	-234'900.00	-245'930.15	0.00	0.00	0.00	-480'830.15	2'981'386.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausser planm.	Abgänge	Umglie- der-	Stand		
	per 01.01.	Abgänge (-)	ungen (+/-)	per 31.12.	per 01.01.	Abschreib.	Abschr. / WB	(+)	ungen (+/-)	31.12.		
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'557'721.50	904'494.65	0.00	3'462'216.15	-234'900.00	-245'930.15	0.00	0.00	0.00	-480'830.15	2'981'386.00

Anhang

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.	Abschreibungs- satz	Abschreibungen*	Restbuchwert per 31.12.
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
* Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.				
1400.00 Grundstücke VV	0.00	10%	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	2'114'100.00	10%	211'500.00	1'902'600.00
1406.00 Mobilien VV	0.00	10%	0.00	0.00
1409.00 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.00 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung	0.00	10%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	2'114'100.00		211'500.00	1'902'600.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.	Buchwert per 31.12.
1400.00 Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	2'349'000.00	3'462'216.15
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	-234'900.00	-480'830.15
1404.90 Hochbauten (HRM1)	0.00	0.00
1407 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	208'721.50	0.00
Total Verwaltungsvermögen	2'322'821.50	2'981'386.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

...

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
...							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
Pensionskasse für Angestellte der röm.- kath. Kirchgemein- den des Kantons Zürich	Vertraglicher An- schluss an die PK; Nachschuss- pflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der PK.				Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2020 = 103.07%	320'129.90

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.00 Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051.00 Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.00 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.00 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.00 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.00 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.00 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.00 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.00 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.00 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Neubewertung*	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen									
Vorfinanzierung A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2950 Aufwertungsreserve*									
Aufwertungsreserve	0.00	0.00							0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*									
Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00								0.00
2990 Jahresergebnis									
Jahresergebnis								-130'558.38	-130'558.38
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'638'788.83								8'638'788.83
Total	8'638'788.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-130'558.38	8'508'230.45

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

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Orgelfonds Wallisellen, 4.2092.41
Zweck Erhalt der Orgel

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	37'937.50		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		37'937.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		37'937.50

Bilanz per 31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			37'937.50
Total		0.00	37'937.50

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Glockenfonds Dietlikon, 4.2092.42
Zweck Erhalt der Glocken

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14'565.60		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		14'565.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		14'565.60

Bilanz per 31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			14'565.60
Total		0.00	14'565.60

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Frauenverein Wallisellen, 4.2092.43
Zweck

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	8'334.75		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		8'334.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		8'334.75

Bilanz per 31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			8'334.75
Total		0.00	8'334.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Nachlass Rosa Lamprecht-Looser, Brüttisellen, 4.2092.44
Zweck Förderung ökumenisches Zusammenleben Senioren

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	247'020.75		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Verbuchung Ausgaben 2020		13'323.05	
Total Aufwand / Ertrag				13'323.05	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-13'323.05

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		247'020.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-13'323.05
Vermögen Ende Rechnungsjahr		233'697.70

Bilanz per 31.12.2020

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			233'697.70
Total		0.00	233'697.70

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Vermächtnis Margrit Schmidli, Dietlikon, 4.2092.45
Zweck Ausserordentliche Finazierungen und Unterstützungen

Erfolgsrechnung 2020

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	10'000.00		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		10'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		10'000.00

Bilanz per 31.12.2020

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		10'000.00
Total	0.00	10'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder Steuerfuss	8873 8%	8698 8%	
Selbstfinanzierungsgrad	714%	13%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-0.49%	-0.35%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-181.29%	-134.30%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-712	-635	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss									
Datum Beschluss	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert	Abweichung	Datum Abrechnung	Organ
15.05.2018	GV	B	842'400.00	3506.5040.01	Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut	765'768.90	76'631.10		
28.05.2019	GV	B	74'000.00	3506.5040.03	Photovoltaikanlage Pfarreisaal St. Antonius	63'065.70	10'934.30		
21.11.2019	GV	B	210'000.00	3506.5040.02	Erneuerung Heizanlage St. Antonius	219'481.55	-9'481.55		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung

Konto	JR 2020	BU 2020	Differenz	
43500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei				
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	39'692.70	62'200.00	22'507.30	Weniger Aufwand im Support, weniger Benutzer als geplant und keine durchgeführten Schulungen führten zum deutlich tieferen Aufwand im Jahr 2020.
43504 Kultur Allgemein				
313049 Kirchenmusiker Kirchenchor	4'900.00	20'000.00	15'100.00	Pandemiebedingt waren praktisch keine Auftritte möglich.
43511 Gottesdienst Wallisellen				
301041 Löhne WA	303'644.35	323'000.00	19'355.65	Pandemiebedingt brauchte es weniger Aushilfen. Weiter konnte nach einem Abgang mit weniger Stellenprozent gearbeitet werden.
43512 Diakonie + Seelsorge Wallisellen				
301041 Löhne WA	199'140.95	219'000.00	19'859.05	Eine Stelle bei Raum + Stille blieb 2 Monate vakant. Weiter wurden 40 Stellenprozent zur Katachese verschoben.
43513 Bildung Wallisellen				
301041 Löhne WA	177'731.25	162'000.00	-15'731.25	Es konnten 40 Stellenprozent von Diakonie + Seelsorge übernommen werden. Nach den Sommerferien starteten mehr Klassen als erwartet.
313000 Dienstleistungen Dritter	0.00	22'500.00	22'500.00	Die geplante Evaluation des Religionsunterrichts musste verschoben werden.
43522 Diakonie + Seelsorge Dietlikon				
317147 Jugendarbeit DI	11'722.50	26'800.00	15'077.50	Weniger Aktivitäten aufgrund der Pandemie
317149 Seniorenarbeit DI	9'579.16	20'500.00	10'920.84	Weniger Aktivitäten aufgrund der Pandemie
363642 Entwicklungshilfe Inland DI	41'000.00	61'000.00	20'000.00	Die Jubiläumsspende St. Michael fiel tiefer aus als geplant.
43523 Bildung Dietlikon				
301042 Löhne DI	149'853.60	173'000.00	23'146.40	Der budgetierte Stellenpalm musste nicht voll ausgeschöpft werden.
43524 Kultur Dietlikon				
301042 Löhne DI	58'520.55	69'000.00	10'479.45	Coronabedingt brauchte es weniger Aushilfen als geplant.

49300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

362141 Steuerkraftausgleichbeträge	0.00	182'000.00	182'000.00	Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung. Der Betrag wurde auf Basis des Vorjahres geschätzt.
363141 Beitrag an die Zentralkasse	650'639.00	850'000.00	199'361.00	Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung. Der Betrag wurde auf Basis des Vorjahres geschätzt.

Investitionsrechnung

Konto	JR 2020	BU 2020	Differenz	
-------	---------	---------	-----------	--

43506 Kirchliche Liegenschaften

504001	641'874.20	757'500.00	115'625.80	Ende Jahr 2019 konnte bereits mehr gemacht werden als erwartet.
504003	48'265.40	0.00	-48'265.40	Der Bau der Photovoltaikanlage in Wallisellen hat sich verzögert und musste im Jahr 2020 fertiggestellt werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
43500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Allgemein	399'684.45	2'000.00	441'600.00		812'946.24	16.05
43501 Gottesdienst					633'640.91	
43502 Diakonie und Seelsorge Allgemein	57'515.17	45'000.00	75'700.00	47'500.00	784'204.90	17'750.00
43503 Bildung Allgemein	21'600.00		23'500.00		425'331.04	
43504 Kultur Allgemein	30'482.20		25'000.00		246'428.89	
43506 Kirchliche Liegenschaften	802'030.82	79'871.60	800'900.00	74'800.00	836'315.16	75'890.00
43510 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Wallisellen	260'029.39		252'700.00			
43511 Gottesdienst Wallisellen	389'219.42		420'200.00			
43512 Diakonie und Seelsorge Wallisellen	310'921.32		422'100.00			
43513 Bildung Wallisellen	225'094.77		241'500.00			
43514 Kultur Wallisellen	111'618.94		148'500.00			
43520 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Dietlikon	142'118.30		159'500.00			
43521 Gottesdienst Dietlikon	257'944.90		268'900.00			
43522 Diakonie und Seelsorge Dietlikon	414'066.00		474'900.00			
43523 Bildung Dietlikon	197'614.90		226'200.00			
43524 Kultur Dietlikon	90'251.85		100'500.00			
Finanzen und Steuern						
49100 Allgemeine Kirchgemeindesteuern	13'302.45	4'115'363.92	23'000.00	4'424'000.00	24'208.00	3'483'881.57
49300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	650'639.00		1'032'000.00		1'068'813.00	
49610 Zinsen	21'370.65	21'686.88	27'600.00	23'000.00	32'006.18	23'621.13
49630 Liegenschaften des Finanzvermögens		91.90				-91.90
49710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		931.85		2'000.00		2'285.35
Total Aufwand / Ertrag	4'395'504.53	4'264'946.15	5'164'300.00	4'571'300.00	4'863'894.32	3'603'352.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		130'558.38		593'000.00		1'260'542.12
Total	4'395'504.53	4'395'504.53	5'164'300.00	5'164'300.00	4'863'894.32	4'863'894.32

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Erfolgsrechnung	4'395'504.53	4'264'946.15	5'164'300.00	4'571'300.00	4'863'894.32	3'603'352.20
	Nettoergebnis		130'558.38		593'000.00		1'260'542.12
43	Kirchen	3'710'192.43	126'871.60	4'081'700.00	122'300.00	3'738'867.14	93'656.05
	Nettoergebnis		3'583'320.83		3'959'400.00		3'645'211.09
43500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Allgemein	399'684.45	2'000.00	441'600.00		812'946.24	16.05
	Nettoergebnis		397'684.45		441'600.00		812'930.19
3000.45	Entschädigungen Kirchenpflege und Kommissionen	80'502.00		90'000.00		95'973.00	
3000.46	Entschädigungen RPK	6'234.00		7'000.00		7'395.00	
3010.41	Löhne WA					176'531.90	
3010.42	Löhne DI					72'327.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'344.00		8'100.00		18'687.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					26'344.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	134.55				3'251.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	628.60				3'574.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	870.15				3'421.15	
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA					210.00	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI					1'100.00	
3090.43	Aus- und Weiterbildung KIPF			500.00		528.00	
3091.00	Personalwerbung	634.55		1'500.00		2'404.45	
3099.41	Übriger Personalaufw., Anlässe WA					5'423.05	
3099.42	Übriger Personalaufw., Anlässe DI					3'191.10	
3099.43	Übriger Personalaufw., Anlässe KIPF	5'287.35		7'000.00		6'054.05	
3100.41	Büromaterial WA					10'109.63	
3100.42	Büromaterial DI					5'866.55	
3102.41	Drucksachen, Publikationen WA	7'388.50				20'541.95	
3102.42	Drucksachen, Publikationen DI					17'297.60	
3103.41	Fachliteratur, Zeitschriften WA					1'486.90	
3103.42	Fachliteratur, Zeitschriften DI					3'678.90	
3110.41	Anschaffungen Büromöbel, Geräte WA					2'719.20	
3110.42	Anschaffungen Büromöbel, Geräte DI					423.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	21'349.30		22'000.00		18'157.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'102.45		30'000.00		4'620.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.41					11'327.99	
3130.42					9'120.35	
3130.45	50'000.00		50'000.00		55'498.00	
3130.46	46.95		1'800.00		1'605.60	
3133.00	39'692.70		62'200.00		43'665.38	
3134.00	4'677.80		5'000.00		4'677.80	
3150.41					1'614.30	
3150.42					262.10	
3170.41					1'838.20	
3170.42					572.45	
3170.43	1'693.25		1'000.00		1'977.80	
3199.41	1'227.00				7'230.34	
3199.42					90.00	
3199.43	5'402.80		12'000.00		15'726.85	
3199.44	3'500.00		4'500.00		4'500.00	
3611.00	4'580.15				1'243.90	
3612.00	2'033.30				-516.65	
3612.10	50'488.20		63'000.00		48'500.45	
3612.11	82'866.85		76'000.00		92'691.80	
4240.00						16.05
4631.00		2'000.00				
43501					633'640.91	
						633'640.91
Gottesdienst						
Nettoergebnis						
3010.09					-4'802.55	
3010.41					281'047.30	
3010.42					205'747.05	
3040.00					1'800.00	
3050.00					27'865.20	
3052.00					56'175.10	
3053.00					4'912.75	
3054.00					5'397.70	
3055.00					4'235.90	
3090.41					6'338.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.42					3'232.35	
3101.41					8'336.10	
3101.42					11'444.45	
3101.43					5'702.75	
3101.44					1'642.60	
3101.45					420.00	
3101.46					710.65	
3112.41					4'940.86	
3112.42					3'157.70	
3112.43					-243.45	
3112.44					-509.50	
3130.42					300.00	
3170.41					2'569.95	
3170.42					3'220.00	
43502						
Diakonie und Seelsorge Allgemein						
Nettoergebnis						
	57'515.17	45'000.00	75'700.00	47'500.00	784'204.90	17'750.00
		12'515.17		28'200.00		766'454.90
3010.09					-8'760.15	
3010.41					199'008.25	
3010.42					210'068.55	
3050.00					25'133.70	
3052.00					45'599.35	
3053.00					4'666.20	
3054.00					4'829.50	
3055.00					3'991.95	
3090.41					2'017.40	
3090.42					2'732.00	
3130.41					450.00	
3130.42					990.00	
3170.41					291.00	
3170.42					851.81	
3171.41					20'162.00	
3171.42					9'520.70	
3171.43					25'740.66	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.44					29'430.76	
3171.46					1'761.40	
3171.47					14'520.20	
3171.48					18'020.01	
3171.49					10'427.28	
3171.90					6'299.50	
3171.91					5'162.10	
3171.92					3'093.88	
3171.93					2'147.05	
3171.95			4'000.00		3'000.00	
3171.96		946.75	8'000.00		4'695.40	
3171.97					1'686.55	
3171.98					300.00	
3171.99		8'942.50	8'000.00		5'650.00	
3636.41					13'000.00	
3636.42					12'000.00	
3636.43		5'000.00	6'000.00		6'000.00	
3636.44		17'000.00	17'000.00		17'000.00	
3636.45		11'094.27	12'700.00		7'231.50	
3636.46		5'531.65	9'000.00		9'486.35	
3638.41					26'000.00	
3638.42					27'000.00	
3638.43		9'000.00	11'000.00		13'000.00	
4260.31						250.00
4632.25				47'500.00		17'500.00
43503	Bildung Allgemein	21'600.00	23'500.00		425'331.04	
	Nettoergebnis			23'500.00		425'331.04
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-1'233.30	
3010.41	Löhne WA				154'095.10	
3010.42	Löhne DI				157'302.90	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen				2'677.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				18'194.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				32'895.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00					3'401.15	
3054.00					3'504.55	
3055.00					2'929.85	
3090.41					3'305.17	
3090.42					1'637.50	
3099.41					735.50	
3104.41					11'525.06	
3104.42					7'401.61	
3130.41					1'050.00	
3130.42					985.00	
3170.41					195.20	
3170.42					3'794.00	
3631.42			1'900.00		3'334.55	
3636.47	21'600.00		21'600.00		17'600.00	
43504	30'482.20		25'000.00		246'428.89	
Kultur Allgemein						
Nettoergebnis		30'482.20		25'000.00		246'428.89
3010.41					71'193.60	
3010.42					61'215.75	
3010.43					35'660.00	
3050.00					6'249.80	
3052.00					10'867.80	
3053.00		9.00			1'165.30	
3054.00		17.50			1'201.15	
3055.00		49.40			1'118.20	
3103.43					438.44	
3103.44					26.00	
3130.47					12'890.00	
3130.48					19'585.35	
3130.49		4'900.00		20'000.00	19'280.50	
3170.41					17.00	
3170.42					20.00	
3636.49		421.50		5'000.00	5'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43506	Kirchliche Liegenschaften	802'030.82	79'871.60	800'900.00	74'800.00	836'315.16	75'890.00
	Nettoergebnis		722'159.22		726'100.00		760'425.16
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'778.20	
3010.41	Löhne WA	140'672.60		141'000.00		139'078.75	
3010.42	Löhne DI	128'521.40		130'000.00		131'652.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'537.20		24'400.00		12'774.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'194.00		19'800.00		19'194.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'641.05				2'443.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'539.65				2'462.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'315.45				2'233.90	
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	13.60		800.00		298.00	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI			500.00			
3111.41	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge WA	10'315.81		6'300.00		23'881.90	
3111.42	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge DI	4'585.85		2'800.00		2'432.00	
3120.40	Geschenke Schulabwarte WA + DI	670.00		600.00		428.90	
3120.41	Wasser, Abwasser, Kehricht WA	4'530.35		5'500.00		4'684.50	
3120.42	Wasser, Abwasser, Kehricht DI	6'571.85		5'500.00		4'268.30	
3120.43	Strom WA	9'979.46		10'000.00		15'374.85	
3120.44	Strom DI	6'048.60		6'000.00		7'116.00	
3120.45	Heizmaterial WA	22'416.00		16'000.00		19'786.80	
3120.46	Heizmaterial DI	10'410.00		12'000.00		12'271.75	
3120.47	Reinigungsmaterial WA	2'316.85		2'500.00		2'849.20	
3120.48	Reinigungsmaterial DI	8'621.20		3'500.00		2'245.87	
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	300.00				345.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'017.50		12'000.00		10'866.80	
3144.41	Unterhalt Hochbauten, Gebäude WA	45'439.95		54'400.00		113'337.34	
3144.42	Unterhalt Hochbauten, Gebäude DI	75'413.70		69'700.00		54'323.70	
3151.41	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge WA	8'062.30		3'600.00		10'110.35	
3151.42	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge DI	2'170.20		3'000.00		8'778.80	
3160.41	Fremdmieten WA	412.50		500.00		550.00	
3160.42	Fremdmieten DI	14'450.00		14'500.00		14'450.00	
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	1'473.60		1'500.00		1'493.10	
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	1'460.00		1'500.00		1'460.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	245'930.15		253'000.00		234'900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.41	Mietzinsen von Wohnungen WA		56'492.00		48'500.00		48'492.00
4470.42	Mietzinsen von Wohnungen DI		15'400.00		16'800.00		18'200.00
4472.41	Saalmieten WA		150.00		500.00		378.00
4472.42	Saalmieten DI		7'829.60		9'000.00		8'820.00
43510	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Wallisellen		260'029.39		252'700.00		
	Nettoergebnis		260'029.39		252'700.00		
3010.41	Löhne WA	164'791.85		165'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'540.60		13'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'613.80		17'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'945.05					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'977.60					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'607.05					
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	323.10		800.00			
3099.41	Übriger Personalaufw., Anlässe WA	3'416.85		5'200.00			
3100.41	Büromaterial WA	11'298.59		9'000.00			
3102.41	Drucksachen, Publikationen WA	16'269.34		16'000.00			
3103.41	Fachliteratur, Zeitschriften WA	1'642.42		2'200.00			
3110.41	Anschaffungen Büromöbel, Geräte WA			1'000.00			
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	15'999.52		14'000.00			
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	705.65					
3150.41	Unterhalt Büromöbel und -geräte WA	1'456.50		2'700.00			
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	2'066.20		2'200.00			
3199.41	Übriger Verwaltungsaufwand WA	7'375.27		3'000.00			
43511	Gottesdienst Wallisellen		389'219.42		420'200.00		
	Nettoergebnis		389'219.42		420'200.00		
3010.41	Löhne WA	303'644.35		323'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'318.05		30'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'956.85		34'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'523.40					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'623.85					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'948.65					
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	6'980.15		8'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.41	Kirchenschmuck WA	8'541.74		10'200.00		
3101.43	Hostien, Messwein, Kerzen WA	2'853.45		4'500.00		
3101.45	Erinnerungsabgaben WA	888.65		1'800.00		
3112.41	Paramenten, kirchliche Gewänder WA	3'980.83		4'500.00		
3112.43	Erstkommunikionskleider WA	-193.05		1'000.00		
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	2'152.50		2'000.00		
43512	Diakonie und Seelsorge Wallisellen	310'921.32		422'100.00		
	Nettoergebnis		310'921.32		422'100.00	
3010.41	Löhne WA	199'140.95		219'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'740.10		21'200.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'016.00		24'700.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'348.05				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'390.30				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'942.25				
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	1'661.95		5'000.00		
3102.41	Drucksachen, Publikationen WA	25.00				
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	400.00				
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	772.00		400.00		
3171.41	Weekends WA	5'798.67		20'000.00		
3171.43	Kirchliche Veranstaltungen WA	15'993.45		45'200.00		
3171.46	Jugendarbeit WA	1'840.00		7'000.00		
3171.48	Seniorenarbeit WA	3'297.80		22'700.00		
3171.90	Familienarbeit WA	3'034.20		12'100.00		
3171.92	Ministranten WA	4'074.60		8'500.00		
3171.97	Übrige Beiträge / Nothilfe WA	1'466.00		2'300.00		
3636.41	Entwicklungshilfe Inland WA	10'000.00		11'000.00		
3638.41	Entwicklungshilfe Ausland WA	21'980.00		23'000.00		
43513	Bildung Wallisellen	225'094.77		241'500.00		
	Nettoergebnis		225'094.77		241'500.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-576.65				
3010.41	Löhne WA	177'731.25		162'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'349.45		15'700.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'628.45		17'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'887.20					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'128.95					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'729.40					
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	2'355.75		9'400.00			
3099.41	Übriger Personalaufw., Anlässe WA	748.50		900.00			
3104.41	Unterrichtsmaterial WA	8'401.57		13'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			22'500.00			
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	1'175.00					
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	535.90		500.00			
43514	Kultur Wallisellen	111'618.94		148'500.00			
	Nettoergebnis		111'618.94		148'500.00		
3010.41	Löhne WA	66'022.70		72'000.00			
3010.43	Löhne Chorleiter WA	17'830.00		43'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'138.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'365.55		8'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'780.40		6'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	776.80					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	819.05					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	711.90					
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA			400.00			
3103.43	Musikmaterial, Noten WA	2'359.04		2'500.00			
3130.47	Kirchenmusiker WA	11'815.00		15'300.00			
43520	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Dietlikon	142'118.30		159'500.00			
	Nettoergebnis		142'118.30		159'500.00		
3010.42	Löhne DI	69'389.45		71'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'438.15		5'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'275.40		7'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	819.60					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	832.60					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	676.60					
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI	901.50		1'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.42	Übriger Personalaufw., Anlässe DI	1'577.98		7'000.00		
3100.42	Büromaterial DI	10'204.45		11'000.00		
3102.42	Drucksachen, Publikationen DI	31'903.45		30'000.00		
3103.42	Fachliteratur, Zeitschriften DI	2'204.03		3'000.00		
3110.42	Anschaffungen Büromöbel, Geräte DI	4'174.44		4'500.00		
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	7'613.95		13'000.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	980.80				
3150.42	Unterhalt Büromöbel und -geräte DI	125.90		2'000.00		
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI			1'000.00		
3199.42	Übriger Verwaltungsaufwand DI			2'000.00		
43521	Gottesdienst Dietlikon	257'944.90		268'900.00		
	Nettoergebnis		257'944.90		268'900.00	
3010.42	Löhne DI	195'785.35		197'000.00		
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00		1'800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'824.70		18'400.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'737.00		21'300.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'804.25				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'080.50				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'481.60				
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI	1'701.00		4'600.00		
3101.42	Kirchenschmuck DI	10'041.30		10'500.00		
3101.44	Hostien, Messwein, Kerzen DI	8'321.38		3'500.00		
3101.46	Erinnerungsabgaben DI	210.00		2'000.00		
3112.42	Paramenten, kirchliche Gewänder DI	1'436.32		6'500.00		
3112.44	Erstkommunikionskleider DI	-218.50		600.00		
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	300.00				
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	2'940.00		2'700.00		
43522	Diakonie und Seelsorge Dietlikon	414'066.00		474'900.00		
	Nettoergebnis		414'066.00		474'900.00	
3'010.42	Löhne DI	209'243.50		206'000.00		
3'050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'251.35		20'100.00		
3'052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'920.40		23'200.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'453.35				
3'054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'486.30				
3'055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'089.30				
3'090.42	Aus- und Weiterbildung DI	1'446.00		3'000.00		
3'130.42	Porti, Telefon, Internet DI	990.00				
3'170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	1'046.00		300.00		
3'171.42	Weekends DI	7'561.40		14'000.00		
3'171.44	Kirchliche Veranstaltungen DI	55'280.14		57'100.00		
3'171.47	Jugendarbeit DI	11'722.50		26'800.00		
3'171.49	Seniorenarbeit DI	9'579.16		20'500.00		
3'171.91	Familienarbeit DI	886.60		7'500.00		
3'171.93	Ministranten DI	1'042.35		5'400.00		
3'171.96	Betreuung Flüchtlinge	1'550.00				
3'171.98	Übrige Beiträge / Nothilfe DI	3'110.00		7'000.00		
3'636.42	Entwicklungshilfe Inland DI	41'000.00		61'000.00		
3'636.46	Raum + Stille, Pfz Rotacker, AZ Hofwiesen	-592.35				
3'638.42	Entwicklungshilfe Ausland DI	23'000.00		23'000.00		
43523	Bildung Dietlikon	197'614.90		226'200.00		
	Nettoergebnis		197'614.90		226'200.00	
3010.42	Löhne DI	149'853.60		173'000.00		
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'340.00		2'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'585.45		16'800.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'922.05		18'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'768.70				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'798.50				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'461.20				
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI	2'550.00		3'600.00		
3099.42	Übriger Personalaufw., Anlässe DI	686.30		300.00		
3104.42	Unterrichtsmaterial DI	8'165.10		10'000.00		
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	810.00				
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	1'674.00		1'800.00		
43524	Kultur Dietlikon	90'251.85		100'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		90'251.85		100'500.00		
3'010.42	Löhne DI	58'520.55		69'000.00			
3'050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'816.70		5'200.00			
3'052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'247.20		6'600.00			
3'053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	668.00					
3'054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	716.20					
3'055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	592.20					
3'090.42	Aus- und Weiterbildung DI			500.00			
3'103.44	Musikmaterial, Noten DI			500.00			
3'130.48	Kirchenmusiker DI	19'691.00		18'700.00			
49	Finanzen und Steuern	685'312.10	4'138'074.55	1'082'600.00	4'449'000.00	1'125'027.18	3'509'696.15
	Nettoergebnis	3'452'762.45		3'366'400.00		2'384'668.97	
49100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	13'302.45	4'115'363.92	23'000.00	4'424'000.00	24'208.00	3'483'881.57
	Nettoergebnis	4'102'061.47		4'401'000.00		3'459'673.57	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'021.60		10'000.00		15'359.60	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	3'261.75		13'000.00		1'091.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					7'240.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19.10				516.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'479'312.30	1'648'000.00			1'496'935.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		174'846.35	16'000.00			199'072.60
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		16'602.03				18'755.87
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		54'401.25	133'000.00			38'761.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-53'614.55	-104'000.00			-28'508.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		224'553.30	254'000.00			203'803.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		52'318.75	2'000.00			33'532.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		26'181.44				10'399.95
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		14'000.95	20'000.00			10'420.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-22'545.90	-15'000.00			-11'659.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		98'714.45	80'000.00			41'872.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'081'313.35	2'196'000.00			2'151'714.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		253'138.75	21'000.00			-491'062.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						9'438.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		269'236.50		179'000.00		283'352.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-694'906.20		-135'000.00		-662'242.60
4010.60	Anrechn. ausländischer Quellensteuern (ehem. PASTA) juristische Personen		-955.20				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		136'534.20		127'000.00		140'559.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-7'028.15		1'000.00		2'634.30
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						366.59
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		41'972.15		10'000.00		71'447.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-28'711.85		-9'000.00		-35'711.55
49300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich		650'639.00		1'032'000.00		1'068'813.00
	Nettoergebnis		650'639.00		1'032'000.00		1'068'813.00
3621.41	Steuerkraftausgleichbeiträge			182'000.00		147'261.00	
3631.41	Beitrag an die Zentralkasse	650'639.00		850'000.00		921'552.00	
49610	Zinsen		21'370.65	27'600.00	23'000.00	32'006.18	23'621.13
	Nettoergebnis		316.23		4'600.00		8'385.05
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6.63	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen		800.85			1'610.70	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen		95.90			94.70	
3401.41	Zinsen St. Antonius-Stiftung		1'200.00	1'200.00		5'400.00	
3401.42	Zinsen St. Michael-Stiftung		5'400.00	5'400.00		1'200.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen		5'137.05	10'000.00		6'815.25	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen		8'736.85	11'000.00		16'878.90	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						4'475.40
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen				10'000.00		10'996.41
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				13'000.00		8'149.32
49630	Liegenschaften des Finanzvermögens		91.90				-91.90
	Nettoergebnis		91.90				91.90
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		91.90				-91.90
49710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		931.85		2'000.00		2'285.35
	Nettoergebnis		931.85	2'000.00	2'000.00	2'285.35	2'285.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		931.85		2'000.00		2'285.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	904'494.65	0.00	967'500.00	0.00	143'821.50	0.00
	Nettoergebnis		904'494.65		967'500.00		143'821.50
435	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	904'494.65		967'500.00		143'821.50	
43506	Kirchliche Liegenschaften	904'494.65		967'500.00		143'821.50	
5040.01	Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut	641'874.20		757'500.00		123'894.70	
5040.02	Ersatz Heizung Wallisellen	214'355.05		210'000.00		5'126.50	
5040.03	Anschaffung Photovoltaikanlage Wallisellen	48'265.40				14'800.30	

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
1	Aktiven	10'335'776.79	9'368'642.12
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'711'701.13	
1000	Kasse	5'000.00	
1000.31	Vorschuss Kasse St. Michael	5'000.00	
1002	Bank	1'706'701.13	
1002.01	Zürcher Kantonalbank	1'206'878.43	
1002.31	Zürcher Kantonalbank CH55 0070 0110 0052 3975 5	499'822.70	
101	Forderungen	4'256'565.76	4'362'256.12
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	248'249.10	233'697.70
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	1'228.35	
1010.41	Reformierte Kichgemeinde Wangen-Brüttisellen (ökumenisch kirchlicher Seniorentreff)	247'020.75	233'697.70
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'584'782.73	3'807'465.91
1011.01	Kontokorrent Politische Gemeinde	3'584'782.73	3'807'465.91
1012	Steuerforderungen	394'533.93	306'722.61
1012.02	Forderungen Nachsteuern	14'453.78	25'100.31
1012.05	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Wallisellen	134'055.65	38'936.75
1012.06	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Dietlikon	190'466.75	161'279.60
1012.07	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Wangen-Brüttisellen	55'557.75	81'405.95
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	29'000.00	14'369.90
1015.12	Abrechnungskonto Steuerablieferungen	29'000.00	
1015.51	Abrechnungskonto Div. Abschluss		14'369.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	19'688.40	
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'688.40	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'688.40	

107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
1070.20	Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'020'000.00	2'020'000.00
1080	Grundstücke FV	2'020'000.00	2'020'000.00
1080.00	Grundstücke FV	2'020'000.00	2'020'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'322'821.50	2'981'386.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'322'821.50	2'981'386.00
1404	Hochbauten	2'114'100.00	2'981'386.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'349'000.00	3'462'216.15
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-234'900.00	-480'830.15
1407	Anlagen im Bau VV	208'721.50	
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	208'721.50	

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
2	Passiven	10'335'776.79	9'368'642.12
20	Fremdkapital (FK)	1'696'987.96	860'411.67
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'157'279.72	335'876.12
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	492'534.89	109'061.69
2000.00	Kreditoren (DTA)	493'203.64	106'562.94
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-1'759.90	-2'052.40
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	909.15	3'013.50
2000.15	Quellensteuer Lohn	182.00	1'537.65
2002	Steuern	703'938.80	541'833.80
2002.05	Verpflichtungen aus Steuern Wallisellen	661'700.80	443'104.15
2002.06	Verpflichtungen aus Steuern Dietlikon	3'969.15	55'694.40
2002.07	Verpflichtungen aus Steuern Wangen-Brüttisellen	38'268.85	43'035.25
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-39'193.97	-315'019.37
2005.10	Abrechnungskonto Steuern		380'357.35
2005.12	Ablieferungen Steuern	-39'193.97	-693'478.55
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		-1'042.50
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		-19'481.38
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		13'903.35
2005.51	Abrechnungskonto Div. Abschluss		4'722.36
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'849.64	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	364.64	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	364.64	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'485.00	
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'485.00	

206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00	220'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	220'000.00	220'000.00
2064.41	Darlehen Stiftung St. Antonius, Wallisellen	40'000.00	40'000.00
2064.42	Darlehen Stiftung St. Michael, Dietlikon	180'000.00	180'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	317'858.60	304'535.55
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	317'858.60	304'535.55
2092.41	Orgenfonds Wallisellen	37'937.50	37'937.50
2092.42	Glockenfonds Dietlikon	14'565.60	14'565.60
2092.43	Frauenverein Wallisellen	8'334.75	8'334.75
2092.44	Nachlass Rosa Lamprecht-Looser, Brüttisellen	247'020.75	233'697.70
2092.45	Vermächtnis Margrit Schmidli, Dietlikon	10'000.00	10'000.00
29	Eigenkapital (EK)	8'638'788.83	8'508'230.45
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'638'788.83	8'508'230.45
2990	Jahresergebnis	-1'260'542.12	-130'558.38
2990.00	Jahresergebnis	-1'260'542.12	-130'558.38
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'899'330.95	8'638'788.83
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'899'330.95	8'638'788.83