Katholische Kirche im Kanton Zürich

Römisch-katholische Kirchgemeinde Maria-Hilf 8041 Zürich

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	25.02.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	02.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18.03.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	18.04.2021
Veröffentlichung	21.04.2021

Inhaltsverzeichnis

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

	Sonderrechnungen	
	Finanzkennzahlen	26
	Kreditrechtliche Angaben	
	Verpflichtungskredite	27
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	28
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	29
12	Erfolgsrechnung	30 - 36
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	
15	Bilanz	37 - 40

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Maria-Hilf
Leimbachstrasse 64
8041 Zürich

Finanzvorsteher/in	Céline Fleury
Rechnungsführung	Charles Herzog
Telefon	044/312 63 33
E-Mail	charles.herzog@bluewin.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Maria-Hilf geprüft und für richtig befunden.

2 Die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Maria-Hilf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1’751’587.38
	Gesamtertrag	CHF	2’023’456.80
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**271’869.42**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**2’409’032.96**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2’326’601.81.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Maria-Hilf zu genehmigen.

8041 Zürich, 02.03.2021
Kirchenpflege Maria-Hilf

Christiane Talary	Céline Fleury
Präsident/in	Finanzvorsteher/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Maria-Hilf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 02.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1’751’587.38
	Gesamtertrag	CHF	2’023’456.80
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**271’869.42**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**2’409’032.96**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2’326’601.81.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Maria-Hilf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Maria-Hilf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8041 Zürich, 18.03.2021
Rechnungsprüfungskommission Maria-Hilf

Enrico Magro	Daniela Rohner
Präsident/in	Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde Maria-Hilf am 18.04.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1’751’587.38
	Gesamtertrag	CHF	2’023’456.80
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**271’869.42**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**0.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**2’409’032.96**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2’326’601.81.

8041 Zürich, 18.04.2021
Namens der Kirchgemeindeversammlung Maria-Hilf

Christiane Talary	Christian Traber
Präsident/in	Aktuar/in

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in 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 Werteinbussen 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.

8041 Zürich, 02.03.2021
Ressort Finanzen Maria-Hilf

Céline Fleury	Charles Herzog
Finanzvorsteher/in	Rechnungsführer/in

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
+	Ertragsüberschuss	271’869.42	134’000.00	329’416.97
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	3’000.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**271’869.42**	**137’000.00**	**329’416.97**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**271’869.42**	**137’000.00**	**329’416.97**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**

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		797’955.25	874’300.00	789’117.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		394’920.18	447’352.00	347’450.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			3’000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				
36	Transferaufwand		558’711.95	605’709.00	616’961.15
37	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Aufwand		*1’751’587.38*	*1’930’361.00*	*1’753’529.28*
40	Fiskalertrag				
41	Regalien und Konzessionen				
42	Entgelte		8’645.10	13’300.00	18’945.75
43	Verschiedene Erträge				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				
46	Transferertrag		1’968’359.00	2’012’561.00	2’015’276.90
47	Durchlaufende Beiträge				
	Total Betrieblicher Ertrag		*1’977’004.10*	*2’025’861.00*	*2’034’222.65*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***225’416.72***	***95’500.00***	***280’693.37***
34	Finanzaufwand				
44	Finanzertrag		46’452.70	38’500.00	48’723.60
	Ergebnis aus Finanzierung		***46’452.70***	***38’500.00***	***48’723.60***
	Operatives Ergebnis		**271’869.42**	**134’000.00**	**329’416.97**
38	Ausserordentlicher Aufwand				
48	Ausserordentlicher Ertrag				
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**271’869.42**	**134’000.00**	**329’416.97**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand				
49	Interne Verrechnungen: Ertrag				
	Total Aufwand		1’751’587.38	1’930’361.00	1’753’529.28
	Total Ertrag		2’023’456.80	2’064’361.00	2’082’946.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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 ins 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	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2’309’676.89	2’400’691.46
101	Forderungen	16’486.30	5’016.20
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1’158.90	3’325.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	***2’327’322.09***	***2’409’032.96***
107	Finanzanlagen		
108	Sachanlagen FV		
	Anlagevermögen Finanzvermögen*		
	Total Finanzvermögen	**2’327’322.09**	**2’409’032.96**
140	Sachanlagen VV		
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*		
	Total Verwaltungsvermögen	**0.00**	**0.00**
	Total Aktiven	**2’327’322.09**	**2’409’032.96**
	*** Total Anlagevermögen**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Passiven		**1.1.2020**	**31.12.2020**
200	Laufende Verbindlichkeiten	248’131.40	82’431.15
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	830.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	23’628.30	
	Kurzfristiges Fremdkapital	***272’589.70***	***82’431.15***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	**272’589.70**	**82’431.15**
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
295	*Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)*		
296	*Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)*		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2’054’732.39	2’326’601.81
	Zweckfreies Eigenkapital	***2’054’732.39***	***2’326’601.81***
	Total Eigenkapital	**2’054’732.39**	**2’326’601.81**
	Total Passiven	**2’327’322.09**	**2’409’032.96**

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

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

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

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

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50’000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 22.10.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50’000.00 nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 im 2016 statt (kein Grundeigentum im Finanzvermögen).

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

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

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 (keine interne Verzinsungen).

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

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

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert
Die Pfarrkirchenstiftung Maria-Hilf ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Maria-Hilf ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 30.03.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

Grundstücke und Gebäude:
- LE963, Kirchliches Zentrum (GVZ Versicherungssumme, Fr. 14'485'000.00)

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

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

- *keine entsprechenden Organisationen*

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert per 31.12.**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**6'676.35**	**-3'660.15**	**3'016.20**
	- aus laufendem Rechnungsjahr (VST 2020)		3'016.20	3'016.20
	- aus früheren Jahren		(6'676.35)	0.00
1012	**Steuerforderungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
1020	**Kurzfristige Darlehen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	…			0.00
1070	**Aktien und Anteilsscheine**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	…			0.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	…			0.00
1072	**Langfristige Forderungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	**Übrige Langfristige Finanzanlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

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											**0.00**
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										**0.00**
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
keine											**-**

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand per 31.12.**	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	23’628.30	0.00	0.00	-23’628.30	0.00	**0.00**	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total kurzfristige Rückstellungen	**23’628.30**	**0.00**	**0.00**	**-23’628.30**	**0.00**	**0.00**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert per 31.12.**
A	Durch Neuanstellungen Hauswart/Sakristan wurden die Altlasten (Miljak's wurden pensioniert) erledigt.		**0.00**
	Total kurzfristige Rückstellungen		**0.00**

Anhang

Eigenkapitalnachweis

	Veränderungen	Stand per 01.01.	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910	**Fonds im Eigenkapital**								**0.00**
2930	**Vorfinanzierungen**								**0.00**
2950	**Aufwertungsreserve***								**0.00**
2960	**Neubewertungsreserve FV***								**0.00**
2990	**Jahresergebnis**								**271’869.42**
	Jahresergebnis	329’416.97					271’869.42	-329’416.97	271’869.42
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**								**2’054’732.39**
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1’725’315.42							2’054’732.39
	Total	**2’054’732.39**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**271’869.42**	**-329’416.97**	**2’326’601.81**

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2019	**Rechnung 2020**	Richtwerte*	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1’764	**1’709**		
Steuerfuss	10.00%	**10.00%**		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	1’129	**1’093**		
Selbstfinanzierungsgrad	#DIV/0!	**#DIV/0!**	> 100 %	ideal
			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	**0%**	0 - 4 %	gut
			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	0%	**0%**	< 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	0	**0**	< 0 CHF	Nettovermögen
			1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
			1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
			> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2020						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
keine														

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung	Begründungen
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**								
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	19'900.00		25'000.00		19'900.00		-5'100.00	gemäss Kipf-Beschluss weniger
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			6'000.00				-6'000.00	Keine spez. Kommission
3010.02	Löhne Hausangestellte	5'967.30						5'967.30	neu Dostal Dijana, neu ab 1.11.2020
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000.00		9'853.70		-10'000.00	Keine Rechtsfälle
3502	**Diakonie und Seelsorge**								
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen A	35'064.75		75'900.00				-40'835.25	Binder, ab 1.8.2020 (ganzes Jahr budgetiert)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'176.25		9'600.00				-5'423.75	siehe oben (Binder M.)
3105.00	Lebensmittel	2'032.60		12'000.00		7'567.35		-9'967.40	wegen Corona, weniger Aktivitäten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'141.20		50'000.00		12'891.85		-12'858.80	Hof Melissa, eff. Abrechnung SV
3171.25	Jugendliche	7'888.45		15'000.00		955.10		-7'111.55	wegen Corona, weniger Aktivitäten
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	25'000.00				23'109.90		25'000.00	siehe 3502.4632.25 (nicht budgetiert)
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		25'000.00				23'109.90	-25'000.00	siehe 3502.3636.25 (nicht budgetiert)
3503	**Bildung und Katechese**								
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	74'998.80		86'600.00		88'549.25		-11'601.20	siehe 3503.3010.33 (angestellt für HGU)
3010.33	Besoldung HGU	16'664.80		4'000.00		7'500.05		12'664.80	siehe 3503.3010.31 (angestellt für HGU)
3504	**Kultur**								
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	24'289.25		35'700.00		60'269.30		-11'410.75	wegen Corona, weniger Aktivitäten
3506	**Liegenschaften**								
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	49'348.70		42'500.00		49'173.45		6'848.70	Doppelbelastung/Wechsel
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	180'682.50		171'400.00		170'338.50		9'282.50	Doppelbelastung/Wechsel
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'914.60						7'914.60	Miljak I. (Nachtrag)
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Person	-23'628.30				-14'046.05		-23'628.30	aus 2019, per 31.12.2020 keine Mehrleistungen
3111.00	Anschaffung Apparate, etc…			10'000.00		1'484.00		-10'000.00	nicht gebraucht
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'288.00		80'000.00		62'414.15		46'288.00	Mehrkosten Umbau 2. OG/Sanierung Vorplatz
9109	**Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich**								
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		1'943'359.00		2'012'561.00		1'992'167.00	69'202.00	siehe 9300
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**								
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	62'049.00		100'820.00		99'246.00		-38'771.00	siehe 9109
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	387'757.00		418'188.00		411'662.00		-30'431.00	siehe 9109

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	212’083.33	687.65	260’252.00	1’300.00	238’186.17	2’651.00
3501 Gottesdienst	168’960.95	200.00	180’900.00		197’493.65	
3502 Diakonie und Seelsorge	167’012.35	31’877.45	234’500.00	12’000.00	99’403.46	36’981.65
3503 Bildung	170’066.90		168’001.00		174’182.70	
3504 Kultur	102’173.10		120’500.00		145’850.55	
3506 Kirchliche Liegenschaften	481’484.75	38’665.00	447’200.00	33’500.00	387’504.75	41’783.30
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		1’943’359.00		2’012’561.00		1’992’167.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	449’806.00		519’008.00		510’908.00	
9610 Zinsen		8’667.70		5’000.00		9’363.30
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	**1’751’587.38**	**2’023’456.80**	**1’930’361.00**	**2’064’361.00**	**1’753’529.28**	**2’082’946.25**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**271’869.42**		**134’000.00**		**329’416.97**	
Total	**2’023’456.80**	**2’023’456.80**	**2’064’361.00**	**2’064’361.00**	**2’082’946.25**	**2’082’946.25**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Kirchen**	**1’301’781.38**	**71’430.10**	**1’411’353.00**	**46’800.00**	**1’242’621.28**	**81’415.95**
	Nettoergebnis		1’230’351.28		1’364’553.00		1’161’205.33
3500	**Behörden, Verwaltung Pfarrei**	**212’083.33**	**687.65**	**260’252.00**	**1’300.00**	**238’186.17**	**2’651.00**
	Nettoergebnis		211’395.68		258’952.00		235’535.17
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	19’900.00		25’000.00		19’900.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	16’050.00		18’000.00		24’600.00	
3000.03	Entschädigung RPK	1’800.00		5’000.00		1’800.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1’500.00		2’300.00		3’000.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			6’000.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	92’006.75		93’700.00		92’588.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2’880.00		2’900.00		2’880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’195.75		7’100.00		8’086.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’714.60		9’800.00		9’569.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’399.20		1’300.00		1’224.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’535.50		1’400.00		1’550.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	632.25		900.00		534.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’208.00		2’000.00		1’270.20	
3091.00	Personalwerbung			1’000.00		71.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’641.15		4’000.00		1’195.60	
3100.00	Büromaterial	2’475.05		3’000.00		2’722.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6’870.00		5’000.00		7’412.40	
3102.02	Inserate	3’995.50		5’000.00		3’527.80	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	200.00		500.00		1’199.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’700.78		1’600.00		1’601.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’660.70		10’000.00		9’775.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					158.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	4’377.40		5’000.00		4’019.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10’000.00		9’853.70	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	479.60		1’400.00		1’492.30	
3130.04	Gebühren			600.00		1’170.85	
3130.07	Telefon, Internet	5’628.50		5’000.00		5’466.20	
3130.08	Portokosten	4’686.15		4’500.00		4’150.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	149.45					
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’378.05		13’400.00		12’045.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3’000.00		795.91	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3’000.00		594.75	
3170.01	Spesenvergütungen	18.60		1’000.00		350.00	
3170.02	Repräsentationskosten	2’373.45		1’000.00		1’067.50	
3199.01	Freier Kredit	1’876.90		6’852.00		2’510.80	
3636.01	Mitgliederbeiträge	750.00					
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		155.25				547.60
4260.00	Rückerstattung Dritter		64.45		100.00		1’275.55
4260.02	Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten		125.00				
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		342.95		500.00		827.85
4290.00	Übrige Entgelte				700.00		
3501	**Gottesdienst**	**168’960.95**	**200.00**	**180’900.00**		**197’493.65**	
	Nettoergebnis		168’760.95		180’900.00		197’493.65
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	127’381.80		127’400.00		143’420.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’160.60		8’000.00		8’971.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14’759.40		14’800.00		17’496.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’023.80		1’400.00		2’279.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’528.80		1’600.00		1’721.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	993.60		1’000.00		1’032.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					835.20	
3091.00	Personalwerbung					380.00	
3101.11	Kirchenschmuck	4’796.20		6’000.00		5’028.05	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	2’009.90		4’500.00		1’185.05	
3101.13	Erinnerungsabgaben			1’000.00			
3130.11	Seelsorgerische Betreuung	6’570.00		9’000.00		13’286.00	
3152.11	Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	208.95		1’000.00		359.70	
3152.12	Unterhalt Erstkommunionkleider			200.00			
3170.01	Spesenvergütungen	250.00		1’000.00		166.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	277.90		4’000.00		1’332.70	
4260.00	Rückerstattung Dritter		200.00				
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**167’012.35**	**31’877.45**	**234’500.00**	**12’000.00**	**99’403.46**	**36’981.65**
	Nettoergebnis		135’134.90		222’500.00		62’421.81
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	35’064.75		75’900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’246.55		4’800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’176.25		9’600.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	557.15		900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	420.85		600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	273.55		600.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1’000.00			
3091.00	Personalwerbung	380.00					
3105.00	Lebensmittel	2’032.60		12’000.00		7’567.35	
3120.02	Energie, Strom					543.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37’141.20		50’000.00		12’891.85	
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten			1’000.00			
3130.22	Kleine Zuwendungen	502.45		2’000.00		2’600.00	
3170.01	Spesenvergütungen	182.10					
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	16’957.85		17’000.00		24’143.21	
3171.21	Erstkommunion	424.00		4’000.00		480.00	
3171.22	Ministranten	4’279.50		8’000.00		693.95	
3171.23	Firmung			4’000.00		1’519.05	
3171.24	Senioren	3’443.10		4’500.00		3’332.40	
3171.25	Jugendliche	7’888.45		15’000.00		955.10	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	15’500.00		16’000.00		10’500.00	
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	25’000.00				23’109.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	542.00		600.00		1’067.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	10’000.00		7’000.00		10’000.00	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		1’083.70		6’000.00		7’766.65
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen		5’543.75		6’000.00		3’422.60
4260.00	Rückerstattung Dritter		250.00				2’682.50
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		25’000.00				23’109.90
3503	**Bildung**	**170’066.90**		**168’001.00**		**174’182.70**	
	Nettoergebnis		170’066.90		168’001.00		174’182.70
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	74’998.80		86’600.00		88’549.25	
3010.33	Besoldung HGU	16’664.80		4’000.00		7’500.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1’279.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’808.50		5’700.00		6’008.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’932.60		7’600.00		7’652.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’228.65		1’000.00		1’202.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’088.10		1’100.00		1’152.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	585.00		700.00		637.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1’000.00		50.00	
3104.00	Lehrmittel	3’644.60		3’500.00		4’748.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.22	Kleine Zuwendungen					1’000.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	635.05		600.00		618.35	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2’200.00		2’200.00		2’200.00	
3636.32	Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	53’701.00		53’701.00		52’863.00	
3636.33	Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00			
3504	**Kultur**	**102’173.10**		**120’500.00**		**145’850.55**	
	Nettoergebnis		102’173.10		120’500.00		145’850.55
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	24’289.25		35’700.00		60’269.30	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	49’397.95		49’400.00		19’849.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’999.30		1’900.00		2’717.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3’743.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	840.85		400.00		1’206.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	447.20		500.00		555.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	384.15		300.00		432.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	890.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					100.00	
3103.42	Musiknoten			200.00		224.15	
3130.41	Organisten Bestattungsamt	558.00		2’000.00		1’674.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	23’366.40		27’000.00		50’182.40	
3170.01	Spesenvergütungen			800.00		533.60	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor			2’300.00		4’362.20	
3506	**Liegenschaften**	**481’484.75**	**38’665.00**	**447’200.00**	**33’500.00**	**387’504.75**	**41’783.30**
	Nettoergebnis		442’819.75		413’700.00		345’721.45
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	49’348.70		42’500.00		49’173.45	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	180’682.50		171’400.00		170’338.50	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7’914.60					
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-23’628.30				-14’046.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’870.35		12’300.00		11’852.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14’934.90		13’100.00		18’342.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’695.75		2’200.00		3’497.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’588.95		2’400.00		2’439.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’813.75		1’500.00		1’584.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’588.80		5’000.00			
3091.00	Personalwerbung	380.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'478.05		4'000.00		3'518.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000.00		1'484.00	
3120.01	Wasser und Abwasser	5'117.65		5'000.00		4'496.05	
3120.02	Energie, Strom	5'841.85		9'000.00		7'219.30	
3120.03	Heizmaterial	45'662.00		45'000.00		24'676.90	
3120.04	Kerichtabfuhrgebühren	1'431.65		2'000.00		1'489.20	
3130.22	Kleine Zuwendungen					544.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'527.50		3'700.00		6'527.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'288.00		80'000.00		62'414.15	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	261.15		2'500.00		429.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	586.90		2'000.00		922.25	
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3170.01	Spesenvergütungen	600.00		600.00		600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'000.00			
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		225.00				
4260.00	Rückerstattung Dritter		655.00				2'423.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		29'460.00		29'500.00		28'021.30
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		8'325.00		4'000.00		11'339.00
9	**Finanzen und Steuern**	**721'675.42**	**1'952'026.70**	**653'008.00**	**2'017'561.00**	**840'324.97**	**2'001'530.30**
	Nettoergebnis	1'230'351.28		1'364'553.00		1'161'205.33	
9109	**Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich**		**1'943'359.00**		**2'012'561.00**		**1'992'167.00**
	Nettoergebnis	1'943'359.00		2'012'561.00		1'992'167.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		1'943'359.00		2'012'561.00		1'992'167.00
9300	**Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**	**449'806.00**		**519'008.00**		**510'908.00**	
	Nettoergebnis		449'806.00		519'008.00		510'908.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	62'049.00		100'820.00		99'246.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	387'757.00		418'188.00		411'662.00	
9610	**Zinsen**		**8'667.70**		**5'000.00**		**9'363.30**
	Nettoergebnis	8'667.70		5'000.00		9'363.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.02	Zinsen auf Depotguthaben		8’617.70		5’000.00		9’238.30
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		50.00				125.00
9999	**Abschluss**	**271’869.42**		**134’000.00**		**329’416.97**	
	Nettoergebnis		271’869.42		134’000.00		329’416.97
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	271’869.42		134’000.00		329’416.97	

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
1	**Aktiven**	**2’327’322.09**	**2’409’032.96**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**2’327’322.09**	**2’409’032.96**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**2’309’676.89**	**2’400’691.46**
1000	**Kasse**	**175.80**	**6’790.70**
1000.00	Kasse Kirchgemeinde Maria Hilf	175.80	6’790.70
1001	**Post**	**527’660.94**	**549’900.84**
1001.00	Postfinance Geschäftskonto CH86 0900 0000 8006 8713 5	326’421.74	348’661.64
1001.10	Postfinance E-Sparkonto CH35 0900 0000 9281 0259 7	201’239.20	201’239.20
1002	**Bank**	**1’781’840.15**	**1’843’999.92**
1002.00	Credit Suisse Privatkonto CH48 0483 5087 3313 1000 0	910’400.32	966’908.59
1002.10	Credit Suisse Zinsstufen-Sparkonto CH64 0483 5087 3313 1000 3	296’925.33	296’975.33
1002.11	Baugenossenschaft Linth Escher, Darlehenskasse (Nr. 24)	574’514.50	580’116.00
101	**Forderungen**	**16’486.30**	**5’016.20**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**6’676.35**	**3’016.20**
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	6’676.35	3’016.20
1016	**Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben**	**2’000.00**	**2’000.00**
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	2’000.00	2’000.00
1019	**Übrige Forderungen**	**7’809.95**	**0.00**
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	7’382.45	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	427.50	
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**1’158.90**	**3’325.30**
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1’158.90**	**3’325.30**

1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1’158.90	3’325.30

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
2	**Passiven**	**2’327’322.09**	**2’409’032.96**
20	**Fremdkapital (FK)**	**272’589.70**	**82’431.15**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**248’131.40**	**82’431.15**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**95’120.45**	**60’938.05**
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	65’874.20	36’949.05
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	11’540.15	13’423.35
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		205.25
2000.30	Quellensteuer	17’706.10	10’360.40
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**153’010.95**	**21’493.10**
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband	2’272.00	368.00
2001.20	Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS)	150’738.95	21’125.10
204	**Passive Rechnungsabgrenzung (RA)**	**830.00**	**0.00**
2045	**Passive RA übriger betrieblicher Ertrag**	**830.00**	**0.00**
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	830.00	
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**23’628.30**	**0.00**
2050	**Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**23’628.30**	**0.00**
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	23’628.30	
29	**Eigenkapital (EK)**	**2’054’732.39**	**2’326’601.81**
299	**Bilanzüberschuss /-fehlbetrag**	**2’054’732.39**	**2’326’601.81**

2990	**Jahresergebnis**	**329’416.97**	**271’869.42**
2990.00	Jahresergebnis	329’416.97	271’869.42
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**1’725’315.42**	**2’054’732.39**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1’725’315.42	2’054’732.39