



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Oerlikon
8050 Zürich**

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Kirchenpflege	25.02.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	09.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.03.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	11.04.2021
Veröffentlichung	14.04.2021

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	22
Beteiligungsspiegel	23
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	24
Rückstellungsspiegel	25
Eigenkapitalnachweis	26

Sonderrechnungen	
Finanzkennzahlen	27
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	28
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		29
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	30
12	Erfolgsrechnung	31 - 37
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	
15	Bilanz	38 - 41

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Oerlikon
Schwamendingenstrasse 55
8050 Zürich

Finanzvorsteher/in
Rechnungsführung

Beata Patsiatsis
Charles Herzog

Telefon
E-Mail

04/312 63 33
charles.herzog@bluewin.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Oerlikon geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Oerlikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'609'965.69
	Gesamtertrag	CHF	3'094'032.10
	Ertragsüberschuss	CHF	484'066.41
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	4'159'564.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'058'848.46.

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

8050 Zürich, 09.03.2021
Kirchenpflege Oerlikon

Christoph Menn
Präsident

Beata Patsiatsis
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Oerlikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 09.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'609'965.69
	Gesamtertrag	CHF	3'094'032.10
	Ertragsüberschuss	CHF	484'066.41
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	4'159'564.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'058'848.46.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Oerlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Kirchgemeinde Oerlikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8050 Zürich, 22.03.2021
Rechnungsprüfungskommission Oerlikon

Ursula Gächter
Präsidentin

Patrik Baumgartner
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2020 der Kirchgemeinde Oerlikon am 11.04.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'609'965.69
	Gesamtertrag	CHF	3'094'032.10
	Ertragsüberschuss	CHF	484'066.41
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	4'159'564.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'058'848.46.

8050 Zürich, 11.04.2021

Namens der Kirchgemeindeversammlung Oerlikon

Christoph Menn
Präsident

Beat Badertscher
Aktuar

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 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.

8050 Zürich, 09.03.2021
Ressort Finanzen Oerlikon

Beata Patsiatsis
Finanzvorsteherin

Charles Herzog
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	484'066.41	290'000.00	434'749.88
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	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	484'066.41	290'000.00	434'749.88
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	484'066.41	290'000.00	434'749.88
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	1'336'586.91	1'328'500.00	1'359'565.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	431'730.05	644'232.00	487'626.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	841'648.73	968'549.00	949'047.61
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'609'965.69</i>	<i>2'941'281.00</i>	<i>2'796'239.53</i>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	27'006.80	51'200.00	45'014.91
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	3'026'969.60	3'138'481.00	3'134'521.50
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'053'976.40</i>	<i>3'189'681.00</i>	<i>3'179'536.41</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	444'010.71	248'400.00	383'296.88
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	40'055.70	41'600.00	51'453.00
	Ergebnis aus Finanzierung	40'055.70	41'600.00	51'453.00
Operatives Ergebnis		484'066.41	290'000.00	434'749.88
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	484'066.41	290'000.00	434'749.88
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
	Total Aufwand	2'609'965.69	2'941'281.00	2'796'239.53
	Total Ertrag	3'094'032.10	3'231'281.00	3'230'989.41

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	3'092'539.90	2'625'209.68
101 Forderungen	56'504.30	27'200.35
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'148.75	3'837.65
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	3'153'192.95	2'656'247.68
107 Finanzanlagen	99'451.00	103'317.00
108 Sachanlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*	99'451.00	103'317.00
Total Finanzvermögen	3'252'643.95	2'759'564.68
140 Sachanlagen VV		
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen	400'000.00	1'400'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	400'000.00	1'400'000.00
Total Verwaltungsvermögen	400'000.00	1'400'000.00
Total Aktiven	3'652'643.95	4'159'564.68
* Total Anlagevermögen	499'451.00	1'503'317.00

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	50'139.61	86'038.22
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'350.00	1'350.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	26'372.29	13'328.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	77'861.90	100'716.22
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	77'861.90	100'716.22
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
295	<i>Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)</i>		
296	<i>Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)</i>		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'574'782.05	4'058'848.46
	Zweckfreies Eigenkapital	3'574'782.05	4'058'848.46
	Total Eigenkapital	3'574'782.05	4'058'848.46
	Total Passiven	3'652'643.95	4'159'564.68

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 21.08.2018). 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 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 Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

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 mitfinanzierung 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 (kein Beschluss da keine verzinsliche Verpflichtungen).

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 Herz-Jesu Zürich-Oerlikon ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Herz-Jesu Zürich-Oerlikon ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom sämtlichen Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchgemeinde Oerlikon 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:

- Grundstück, Kat.-Nr. OE6203, mit Kirche, Pfarrhaus und Kirkchliches Zentrum

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	17'099.85	-16'790.65	309.20
	- aus laufendem Rechnungsjahr		186.00	186.00
	- Mattioli A., zuviel bezahlt		123.20	123.20
	- Verrechnungssteuer 2020		-17099.85	0.00
	- aus früheren Jahren			
1070	Aktien und Anteilsscheine	99'451.00	3'866.00	103'317.00
	80 Stk. Anteile Swisscanto/Anlagestrategiefonds (Depotauszug ZKB)	99'451.00	3'866.00	103'317.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	400'000.00	1'000'000.00	0.00	1'400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400'000.00
	Total Darlehen	400'000.00	1'000'000.00	0.00	1'400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	400'000.00	1'000'000.00	0.00	1'400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'400'000.00

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											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	26'372.29	13'328.00	0.00	26'372.29	0.00	13'328.00	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		26'372.29	13'328.00	0.00	26'372.29	0.00	13'328.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Die Kirchenpflege ist bestrebt, den Saldo der Mehrleistungen noch weiter zu minimieren.	3'010.74	13'328.00
Total kurzfristige Rückstellungen			13'328.00

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								484'066.41
Jahresergebnis	434'749.88					484'066.41	-434'749.88	484'066.41
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre								3'574'782.05
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'140'032.17							3'574'782.05
Total	3'574'782.05	0.00	0.00	0.00	0.00	484'066.41	-434'749.88	4'058'848.46

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	6'330	6'240	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	483	460	
Selbstfinanzierungsgrad	#DIV/0!	#DIV/0!	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
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 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 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						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'200.00	16'200.00	11'100.00	-6'000.00	Corona, weniger Sitzungen	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'278.95	28'000.00	3'963.85	-22'721.05	Büro Sekretariat, verschoben	
3199.01	Freier Kredit	2'921.50	9'232.00	18'262.16	-6'310.50	nicht ausgeschöpft	
3502	Diakonie und Seelsorge						
3105.00	Lebensmittel	13'768.05	40'000.00	27'450.35	-26'231.95	Corona, weniger Aktivitäten	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und	6'610.00	31'500.00	25'928.26	-24'890.00	Corona, weniger Aktivitäten	
3171.22	Ministranten	4'232.20	10'000.00	9'333.87	-5'767.80	Corona, weniger Aktivitäten	
3171.24	Senioren	7'966.20	26'200.00	17'897.00	-18'233.80	Corona, weniger Aktivitäten	
3171.25	Jugendliche		8'000.00	3'639.34	-8'000.00	Corona, weniger Aktivitäten	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		14'070.15	40'000.00	33'513.36	25'929.85	siehe 3502.3105/Corona
3503	Bildung						
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	14'453.00	22'500.00	53'448.20	-8'047.00	Teil von Diakonie übernommen	
3504	Kultur						
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	102'858.85	71'500.00	90'081.20	31'358.85	siehe 3504.3636.21(MCO) Mehreinsätze Organist	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Grupp	1'500.00	16'000.00	1'000.00	-14'500.00	Organist MCO auf Kto. 3504.3010.41	
3506	Liegenschaften						
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Pers	-5'297.43		-3'900.38	-5'297.43	Mehrleistungen wurden abgebaut	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'800.00	5'700.00	7'200.00	5'100.00	Miele A. wurden nicht budgetiert	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'628.01	12'000.00	14'102.71	11'628.01	Corona/Mehr Einkauf	
3120.03	Heizmaterial	19'400.15	25'000.00	23'113.50	-5'599.85	Corona/weniger Aktivitäten	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'232.96	114'000.00	95'965.24	-57'767.04	Anstrich Eingang Zentrum verschoben Unvorhergesehenes nicht ausgeschöpft	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	3'362.80	9'000.00	6'516.30	-5'637.20	zu hoch budgetiert	
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'968'273.00	3'078'081.00	3'059'456.00	109'808.00	siehe 9300
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	98'456.00	159'976.00	159'387.00	-61'520.00	siehe 9109	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	615'274.00	663'562.00	661'119.00	-48'288.00	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	379'063.28	1'470.30	434'432.00	1'000.00	334'744.45	2'296.15
3501 Gottesdienst	489'959.67	310.00	502'300.00	900.00	496'709.37	914.00
3502 Diakonie und Seelsorge	273'299.96	48'752.75	357'700.00	73'400.00	315'691.36	88'514.76
3503 Bildung	113'116.44		123'611.00		155'168.83	
3504 Kultur	182'580.75	13'200.00	174'700.00	16'000.00	180'981.10	13'050.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	458'215.59	52'520.35	525'000.00	58'900.00	492'438.42	56'485.50
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'968'273.00		3'078'081.00		3'059'456.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	713'730.00		823'538.00		820'506.00	
9610 Zinsen		9'505.70		3'000.00		10'273.00
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	2'609'965.69	3'094'032.10	2'941'281.00	3'231'281.00	2'796'239.53	3'230'989.41
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	484'066.41		290'000.00		434'749.88	
Total	3'094'032.10	3'094'032.10	3'231'281.00	3'231'281.00	3'230'989.41	3'230'989.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'896'235.69	116'253.40	2'117'743.00	150'200.00	1'975'733.53	161'260.41
	Nettoergebnis		1'779'982.29		1'967'543.00		1'814'473.12
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	379'063.28	1'470.30	434'432.00	1'000.00	334'744.45	2'296.15
	Nettoergebnis		377'592.98		433'432.00		332'448.30
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	30'500.00		30'000.00		29'600.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'200.00		16'200.00		11'100.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'400.00		5'000.00		3'800.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'200.00		3'800.00		1'950.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			3'000.00		2'340.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	117'209.35		118'500.00		115'096.40	
3010.02	Löhne Hausangestellte	59'094.00		55'400.00		57'316.40	
3010.09	Erstattung von Lohn					-9'510.25	
3010.73	Nettolohnausgleich					-672.75	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-2'880.60				4'838.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'772.15		12'700.00		11'669.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'037.00		16'700.00		16'522.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'352.00		1'800.00		1'212.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'392.15		2'500.00		2'237.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	418.90		600.00		382.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	161.60		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'551.30		12'000.00		12'171.90	
3100.00	Büromaterial	2'814.00		6'000.00		3'805.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'302.59		8'000.00		6'322.65	
3102.02	Inserate	2'228.60		4'000.00		2'556.05	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	466.00		1'200.00		960.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'111.69		2'500.00		1'957.13	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'278.95		28'000.00		3'963.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					529.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	62'187.00		59'000.00		3'119.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'708.05		8'000.00		13'421.25	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	714.60		1'200.00		776.35	
3130.03	Gräberunterhalt	1'427.00		1'500.00		1'427.00	
3130.04	Gebühren	40.00		500.00			
3130.07	Telefon, Internet	5'871.90		7'000.00		7'412.50	
3130.08	Porti, Frachtgebühren	3'499.55		6'000.00		3'664.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12			500.00			
3134.00	4'407.40		5'100.00		4'420.40	
3150.00	215.00		1'500.00		649.30	
3153.00	217.10		2'000.00		996.40	
3170.01			1'000.00		6.20	
3170.02	3'032.65		3'000.00		202.95	
3199.01	2'921.50		9'232.00		18'262.16	
3199.02	16.85		500.00		235.00	
3636.01	195.00					
4240.09		9.05				21.05
4250.00				200.00		
4260.00		870.85				
4260.02		28.00		100.00		913.55
4260.05		562.40		700.00		1'361.55
3501	489'959.67	310.00	502'300.00	900.00	496'709.37	914.00
Nettoergebnis		489'649.67		501'400.00		495'795.37
3010.11	375'261.00		375'300.00		369'981.35	
3040.00	5'400.00		5'400.00		6'150.00	
3050.00	24'349.30		23'400.00		23'444.65	
3052.00	44'387.40		44'100.00		43'606.80	
3053.00	3'333.00		3'300.00		3'206.30	
3054.00	4'560.75		4'600.00		4'497.15	
3055.00	1'025.95		1'100.00		1'011.65	
3090.00	1'065.00		2'500.00		4'700.00	
3101.11	11'498.55		15'000.00		9'218.90	
3101.12	4'812.66		6'000.00		7'824.11	
3101.13	232.76		1'000.00			
3103.00					318.00	
3130.11	5'802.40		9'000.00		10'960.40	
3152.11	209.05		1'000.00		1'339.70	
3152.12			600.00		607.65	
3170.01	6'294.05		5'000.00		6'774.10	
3636.21	1'727.80		5'000.00		3'068.61	
4240.11				900.00		
4260.00		310.00				914.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	273'299.96	48'752.75	357'700.00	73'400.00	315'691.36	88'514.76
	Nettoergebnis		224'547.21		284'300.00		227'176.60
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	83'202.90		81'200.00		76'348.95	
3010.24	Besoldung Sozialarbeiter inkl. Praktikanten	80'185.20		80'200.00		78'973.20	
3010.28	Besoldung Diverse-Diakonie	4'451.15		8'000.00		7'694.55	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	968.84				-237.09	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'468.00		10'200.00		9'716.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'354.35		10'600.00		14'319.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'445.35		1'400.00		1'350.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'960.65		2'000.00		1'863.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	440.90		500.00		419.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'596.00		3'100.00		2'125.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'401.24		500.00		763.15	
3105.00	Lebensmittel	13'768.05		40'000.00		27'450.35	
3130.22	Kleine Zuwendungen	1'258.65		5'000.00		2'567.25	
3170.01	Spesenvergütungen	222.90		1'000.00		356.25	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'610.00		31'500.00		25'928.26	
3171.21	Erstkommunion			1'500.00		420.61	
3171.22	Ministranten	4'232.20		10'000.00		9'333.87	
3171.23	Firmung	1'982.45		5'000.00		3'185.57	
3171.24	Senioren	7'966.20		26'200.00		17'897.00	
3171.25	Jugendliche			8'000.00		3'639.34	
3636.02	Beiträge an Jugendliche	5'035.00		4'000.00		4'750.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	10'961.43		10'000.00		9'300.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	8'000.00		8'000.00		6'000.00	
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe					1'265.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'788.50		1'800.00		2'261.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		14'070.15		40'000.00		33'513.36
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen						4'019.90
4631.11	Beiträge SV und Zentralkasse an Pastoraljahr-Absolventen		34'682.60		33'400.00		50'981.50
3503	Bildung	113'116.44		123'611.00		155'168.83	
	Nettoergebnis		113'116.44		123'611.00		155'168.83
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	14'453.00		22'500.00		53'448.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'173.45		1'200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'001.50		1'400.00		3'343.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'629.95		2'600.00		5'754.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	137.35		300.00		457.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	187.55		300.00		641.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42.15		100.00		144.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		30.00	
3104.00 Lehrmittel	3'845.04		6'000.00		3'793.28	
3170.01 Spesenvergütungen			500.00		160.00	
3171.00 Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'935.45					
3636.31 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3636.32 Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	85'211.00		85'211.00		84'897.00	
3636.33 Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00		300.00	
3504 Kultur	182'580.75	13'200.00	174'700.00	16'000.00	180'981.10	13'050.00
Nettoergebnis		169'380.75		158'700.00		167'931.10
3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen	102'858.85		71'500.00		90'081.20	
3010.42 Löhne Chorleiter und Aushilfen	20'841.85		24'000.00		23'555.25	
3010.68 Dienstaltersgeschenk					5'835.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'333.15		5'000.00		5'167.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'260.00		7'300.00		8'555.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	879.40		800.00		719.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'194.60		1'000.00		1'005.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	232.90		300.00		188.85	
3103.42 Musiknoten			1'000.00		414.80	
3130.41 Organisten Bestattungsamt	3'230.00		3'300.00		4'278.00	
3130.42 Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	35'250.00		40'000.00		34'680.00	
3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'500.00		16'000.00		1'000.00	
3636.41 Beiträge an Kirchenchor	3'000.00		4'500.00		5'500.00	
4631.14 Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen		13'200.00		16'000.00		13'050.00
3506 Liegenschaften	458'215.59	52'520.35	525'000.00	58'900.00	492'438.42	56'485.50
Nettoergebnis		405'695.24		466'100.00		435'952.92
3010.61 Besoldung Sakristan und Aushilfen	90'688.00		90'200.00		92'287.75	
3010.62 Besoldung Hauswart und Aushilfen	93'120.70		92'800.00		93'342.95	
3010.63 Besoldung Reinigungspersonal	23'873.40		23'900.00		27'323.25	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-5'297.43				-3'900.38	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'800.00		5'700.00		7'200.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'722.50		11'800.00		12'196.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'367.40		18'600.00		17'547.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'727.25		1'700.00		1'662.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'383.05		2'300.00		2'339.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	523.95		600.00		511.25
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'588.80		6'000.00		520.00
3091.00	Personalwerbung					380.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'628.01		12'000.00		14'102.71
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'937.15		1'000.00		1'251.45
3120.01	Wasser und Abwasser	6'705.45		8'000.00		7'585.55
3120.03	Heizmaterial	19'400.15		25'000.00		23'113.50
3120.04	Kerichtabfuhrgebühren	2'631.35		2'000.00		2'790.60
3120.60	Energie, Strom (Pfarrhaus/55)	7'728.05		10'000.00		10'225.25
3120.61	Energie, Strom (Kirche/57)	5'768.15		6'000.00		6'234.65
3120.62	Energie, Strom (Magdalenenstrasse 22)	1'079.10		1'300.00		1'064.90
3130.06	Kosten Lehrlinge BVZ	18'947.50		18'600.00		12'727.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'613.35		10'000.00		10'794.75
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'232.96		114'000.00		95'965.24
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	3'362.80		9'000.00		6'516.30
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'756.45		5'000.00		2'369.95
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00
3160.02	Mieten Liegenschaften	15'252.00		17'000.00		15'252.00
3170.01	Spesenvergütungen	675.50		2'500.00		1'032.80
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'682.60			
4260.04	Rückerstattung SV an Lehrlingskosten		9'473.75		9'300.00	4'271.50
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		27'000.00		30'600.00	32'600.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		3'550.00		8'000.00	8'580.00
4631.14	Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen		10'814.00		11'000.00	11'034.00
9	Finanzen und Steuern	1'197'796.41	2'977'778.70	1'113'538.00	3'081'081.00	1'255'255.88
	Nettoergebnis	1'779'982.29		1'967'543.00		1'814'473.12
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'968'273.00	3'078'081.00	3'078'081.00	3'059'456.00
	Nettoergebnis	2'968'273.00		3'078'081.00		3'059'456.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'968'273.00		3'078'081.00		3'059'456.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	713'730.00		823'538.00		820'506.00	
Nettoergebnis		713'730.00		823'538.00		820'506.00
3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge	98'456.00		159'976.00		159'387.00	
3631.00 Beitrag an die Zentralkasse	615'274.00		663'562.00		661'119.00	
9610 Zinsen		9'505.70		3'000.00		10'273.00
Nettoergebnis	9'505.70		3'000.00		10'273.00	
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		5'639.70		3'000.00		3'480.00
4440.00 Wertberichtigung übrige Finanzanlagen		3'866.00				6'793.00
9999 Abschluss	484'066.41		290'000.00		434'749.88	
Nettoergebnis		484'066.41		290'000.00		434'749.88
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	484'066.41		290'000.00		434'749.88	

Bilanz

Aktiven		1.1.2020	31.12.2020
1	Aktiven	3'652'643.95	4'159'564.68
10	Finanzvermögen (FV)	3'252'643.95	2'759'564.68
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'092'539.90	2'625'209.68
1000	Kasse	2'161.20	1'149.35
1000.00	Kasse Kirchgemeinde Oerlikon	1'622.35	806.15
1000.01	Kasse Sozialdienst	538.85	343.20
1001	Post	850'598.05	846'154.05
1001.00	Postfinance Geschäftskonto CH23 0900 0000 8003 1035 7	26'979.55	22'595.55
1001.01	Postfinance Geschäftskonto CH19 0900 0000 8543 5097 2	762.95	702.95
1001.10	Postfinance E-Sparkonto CH08 0900 0000 9244 5568 9	462'998.50	462'998.50
1001.11	Postfinance E-Sparkonto CH28 0900 0000 9216 5746 1	359'857.05	359'857.05
1002	Bank	2'239'780.65	1'777'906.28
1002.00	ZKB Kontokorrent CH74 0070 0112 8016 4300 4	1'126'751.93	1'230'790.16
1002.01	CS Kontokorrent CH55 0483 5050 6295 7100 0	620'703.02	54'793.27
1002.10	Raiffeisenbank Anlagekonto CH97 8148 7000 0073 2777 5	492'325.70	492'322.85
101	Forderungen	56'504.30	27'200.35
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	17'099.85	309.20
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16'931.85	186.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	168.00	123.20
1011	Kontokorrente mit Dritten	34'577.25	24'014.00
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband	34'577.25	24'014.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	2'000.00	2'000.00
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben (Pfarreihaushalt)	2'000.00	2'000.00

1019	Übrige Forderungen	2'827.20	877.15
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	1'869.90	829.75
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	957.30	47.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'148.75	3'837.65
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	500.00	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'648.75	3'837.65
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'648.75	3'837.65
107	Finanzanlagen	99'451.00	103'317.00
1070	Aktien und Anteilscheine	99'451.00	103'317.00
1070.10	ZKB Anlagefonds-Anteile	99'451.00	103'317.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	400'000.00	1'400'000.00
144	Darlehen	400'000.00	1'400'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400'000.00	1'400'000.00
1446.00	Darlehen an Stiftung Alterswohnfürsorge der Pfarrei Herz Jesu Oerlikon	400'000.00	400'000.00
1446.00	Darlehen an Stadtverband (3 Monate kündbar, Zins 0.25%)		1'000'000.00

Bilanz

Passiven		1.1.2020	31.12.2020
2	Passiven	3'652'643.95	4'159'564.68
20	Fremdkapital (FK)	77'861.90	100'716.22
200	Laufende Verbindlichkeiten	50'139.61	86'038.22
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	50'139.61	85'528.22
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	46'836.66	85'049.72
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	2'623.00	
2000.30	Quellensteuer	679.95	478.50
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	510.00
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband		510.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	1'350.00	1'350.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'350.00	1'350.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'350.00	1'350.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	26'372.29	13'328.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	26'372.29	13'328.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	26'372.29	13'328.00
29	Eigenkapital (EK)	3'574'782.05	4'058'848.46
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'574'782.05	4'058'848.46
2990	Jahresergebnis	434'749.88	484'066.41
2990.00	Jahresergebnis	434'749.88	484'066.41

2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre
2999.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

3'140'032.17
3'140'032.17

3'574'782.05
3'574'782.05