

Jahresrechnung 2018

Ablieferung an Vorsteherschaft / Vorstand	20.02.2019
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft / Vorstand	20.03.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.03.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30.06.2019

Jahresrechnung Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde

2018

8154 Oberglatt

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Übersicht	1 - 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	4
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	5 - 9
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	10
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	11
7. Bilanzzusammenzug	12 - 14
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	15 - 18
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	19
10. Abschreibungstabelle	20 - 21
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	22
12. Beteiligungsspiegel	23
13. Gewährleistungsspiegel	24
14. Verpflichtungskreditkontrolle	25
15. Inventarveränderungen	26
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	27 - 29
17. Prüfbericht	30 - 31
18. Rechnungsabschiede	32 - 35
Begründung	36 - 42
Steuerabrechnungen	43 - 77

Finanzvorstand:

Franziska Meier, Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Rechnungsführer

Louis Mouwen, Leiter Finanzen, Gemeinde Oberglatt, Telefon: 044 852 37 11

1. Uebersicht

Jahresrechnung

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
547'641.33	519'622.48	681'621	560'910	1. Laufende Rechnung Total Aufwand	648'672.56	
	28'018.85		120'711	Total Ertrag		533'810.14
				Ertragsüberschuss		
				Aufwandüberschuss		114'862.42
547'641.33	547'641.33	681'621	681'621		648'672.56	648'672.56
60'863.40	0.00	40'000	40'000	2. Investitionen im Verwaltungsvermögen		
	60'863.40			a) Nettoinvestitionen		
				Total Ausgaben	109'276.55	
				Total Einnahmen		0.00
				Nettoinvestitionen		109'276.55
				Einnahmenüberschuss		
60'863.40	60'863.40	40'000	40'000		109'276.55	109'276.55
60'863.40	58'718.00	40'000	63'902	b) Finanzierung	109'276.55	
28'018.85		120'711		Nettoinvestitionen		
	30'164.25		96'809	Abschreibung Verwaltungsvermögen		72'639.07
				Aufwandüberschuss Laufenden Rechnung	114'862.42	
				Ertragsüberschuss Laufenden Rechnung		
				Finanzierungsfehlbetrag I		151'499.90
				Finanzierungsüberschuss I		
88'882.25	88'882.25	160'711	160'711		224'138.97	224'138.97

1. Uebersicht

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
0.00	0.00 0.00	0		3. Investitionen im Finanzvermögen	0.00	0.00
				a) Nettoveränderung		
				Total Ausgaben		0.00
				Total Einnahmen		0.00
				Nettoveränderung		
0.00	0.00	0	0		0.00	0.00
30'164.25	30'164.25	96'809	0 96'809	b) Finanzierung II	151'499.90	
				Nettoveränderung		
				Finanzierungsfehlbetrag I		151'499.90
				Finanzierungsüberschuss I		
				Finanzierungsfehlbetrag II		
				Finanzierungsüberschuss II		
30'164.25	30'164.25	96'809	96'809		151'499.90	151'499.90
660'187.42 292'156.85	382'684.70 0.00 569'659.57			4. Bilanzübersicht	345'145.58	
				Finanzvermögen	324'154.33	
				Verwaltungsvermögen		214'502.76
				Spezialfinanzierungen		0.00
				Fremdkapital		
				Verrechnungen		
				Spezialfinanzierungen		
				Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		454'797.15
952'344.27	952'344.27				669'299.91	669'299.91

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto Nummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	547'641.33	547'641.33	681'621	560'910	648'672.56	648'672.56
3	A U F W A N D	547'641.33		681'621		648'672.56	
30	Personalaufwand	193'839.75		248'900		223'278.20	
31	Sachaufwand	113'815.38		152'450		142'707.45	
32	Passivzinsen	2'156.63		2'100		1'697.08	
33	Abschreibungen	59'341.09		73'902		85'795.58	
35	Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden	14'346.85		15'000		15'228.35	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	150'206.58		172'769		166'879.10	
37	Durchlaufende Beiträge	13'935.05		16'500		13'086.80	
4	E R T R A G		519'622.48		560'910		533'810.14
40	Steuern		462'414.30		493'850		471'350.95
42	Vermögenserträge		29'446.13		32'000		29'852.34
43	Entgelte		13'703.60		18'450		19'292.70
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		119.10		110		227.35
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		4.30				
47	Durchlaufende Beiträge		13'935.05		16'500		13'086.80
9	A B S C H L U S S		28'018.85				114'862.42
91	Kapitalveränderung		28'018.85				114'862.42
92	Eingangsbilanz						

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto Nummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Laufende Rechnung Evang.Ref.-Kirchgem. Oberglatt	547'641.33	547'641.33	681'621	560'910	648'672.56	648'672.56
33	VERWALTUNG KIRCHGEMEINDE	309'358.46	41'703.60	408'800	46'450	367'652.70	47'292.70
3390	Gemeindeaufbau und Leitung	137'933.03	5'186.15	163'950	5'650	168'685.59	1'946.30
3391	Verkündigung und Gottesdienst	50'151.00	3'166.20	60'600	3'000	50'476.58	3'835.45
3392	Diakonie und Seelsorge	4'909.07		31'900		6'601.20	
3393	Bildung und Spiritualität	22'553.40	1'750.00	23'900	2'000	24'630.26	1'750.00
3394	Kultur	5'746.10	250.00	13'000	1'300	4'450.75	2'050.00
3396	Liegenschaften im VV	88'065.86	31'351.25	115'450	34'500	112'808.32	37'710.95
39	FINANZEN UND STEUERN	238'282.87	505'937.73	272'821	514'460	281'019.86	601'379.86
3900	Gemeindesteuern	15'808.57	463'864.73	25'800	497'850	29'092.54	473'203.29
3920	Finanzausgleich	148'294.80		165'069		165'069.10	
3930	Einnahmenanteile		119.10		110		227.35
3940	Kapitaldienst	1'526.45		1'550		1'132.35	
3990	Abschreibungen	58'718.00		63'902		72'639.07	
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'935.05	13'935.05	16'500	16'500	13'086.80	13'086.80
3999	Kapitalveränderung		28'018.85				114'862.42

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Laufende Rechnung Evang.Ref.-Kirchgem. Oberglatt	547'641.33	547'641.33	681'621	560'910	648'672.56	648'672.56
	Saldo				120'711		
33	VERWALTUNG KIRCHGEMEINDE	309'358.46	41'703.60	408'800	46'450	367'652.70	47'292.70
3390	Gemeindeaufbau und Leitung	137'933.03	5'186.15	163'950	5'650	168'685.59	1'946.30
3390.300100	Entschädigung Kirchenpflege	20'283.50		21'000		22'826.45	
3390.300200	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'760.00		12'000		11'590.00	
3390.300300	Entschädigung an RPK	2'600.00		3'300		2'060.00	
3390.301100	Besoldung Sekretariat, Administration	45'510.60		50'000		56'343.25	
3390.303000	Sozialleistungen	12'340.90		14'000		13'972.45	
3390.309100	Aus- und Weiterbildungskosten	110.00		2'000		1'060.00	
3390.309300	Uebrigter Personalaufwand (Anlässe, Retraiten)	4'839.70		6'500		6'500.20	
3390.310100	Büromaterial	683.85		2'000		1'122.05	
3390.310200	Drucksachen und Publikationen, Inserate	454.00		7'500		2'536.85	
3390.310500	Fachliteratur, Bücher			200			
3390.310600	Druckkosten "reformiert", Mitteilungsblatt	10'424.60		9'000		11'285.10	
3390.311100	Anschaffung Mobiliar, Bürogeräte	187.50					
3390.311200	Anschaffung Informatik	4'462.00					
3390.315100	Unterhalt Mobiliar, Bürogeräte	1'095.55		1'500		1'157.25	
3390.315200	Unterhalt Informatik	5'312.65		5'800		7'837.61	
3390.317300	Spesen und Repräsentationskosten	2'433.30		1'500		1'149.53	
3390.318000	Archivar	1'479.25					
3390.318100	Kommunikationskosten	2'842.55		2'450		1'458.15	
3390.318200	Porti und Frachten	57.30		200		300.00	
3390.318300	Externe Rechnungsführung, Revisionen	18'006.40		20'000		25'374.10	
3390.318400	Versicherungen	2'112.60		2'500		2'112.60	
3390.318500	Jubiläumsjahr 1964 - 2014						
3390.361000	Beiträge an Sanierung BVK	4'063.22-					
3390.365000	Leistungen Dritter						
3390.365001	Weihnachtsmarkt (Ausgaben)			2'500			
3390.365002	Beiträge an Sanierung BVK private Institution						
3390.436000	Rückerstattungen						
3390.436001	Weihnachtsmarkt (Erträge)				2'500		
3390.436002	Rückerstattungen Landeskirche		4'283.65		3'000		1'791.30
3390.436500	Rückerstattungen der Familienausgleichskasse für Kinderzulagen						
3390.436600	Rückerstattung "reformiert"		902.50		150		155.00
3391	Verkündigung und Gottesdienst	50'151.00	3'166.20	60'600	3'000	50'476.58	3'835.45
3391.301100	Besoldung Organist/Organistin	28'083.90		27'500		25'228.10	
3391.301200	Weitere Löhne	648.80		2'000		1'555.30	
3391.303000	Sozialleistungen	5'651.90		7'700		5'096.80	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3391.309100	Aus- und Weiterbildungskosten	1'650.00		1'000			
3391.309300	Uebriger Personalaufwand			200		266.80	
3391.310200	Drucksachen und Publikationen	5'651.25		6'500		4'075.00	
3391.310500	Fachliteratur, Bücher			500		64.00	
3391.311000	Anschaffung Kerzenständer						
3391.313000	Verbrauchsmaterial, Dekorationen	1'546.35		1'800		1'417.81	
3391.313100	Kirchenschmuck	754.15		1'500		482.73	
3391.315100	Unterhalt Mobiliar, Geräte	1'602.60		1'000		457.50	
3391.317300	Spesen und Repräsentationskosten	737.50		400		358.80	
3391.318000	Entschädigung an Selbständigerwerbende	3'766.05		5'000		6'391.14	
3391.318100	Pfarrvertretungen			5'000		5'082.60	
3391.319000	Erinnerungsgaben für Taufe, Konfirmation, Hochzeiten	58.50		500			
3391.436000	Rückerstattungen						
3391.436700	Uebrige Erlöse (Kasualien Organist)		3'166.20		3'000		3'835.45
3391.436701	Verkauf Erinnerungsgaben						
3392	Diakonie und Seelsorge	4'909.07		31'900		6'601.20	
3392.301000	Besoldungen			20'000			
3392.303000	Sozialleistungen			5'000			
3392.309100	Aus- und Weiterbildungskosten	308.00		800		375.00	
3392.310200	Drucksachen und Publikationen	46.50		500		1'412.10	
3392.317200	Verpflegung Anlässe	260.65		300		644.10	
3392.317300	Spesen und Repräsentationskosten			300		106.20	
3392.318100	Telefonspesen	2'293.92		3'000		2'563.80	
3392.365100	Beiträge an HEKS, BFA, Quartalsspenden	2'000.00		2'000		1'500.00	
3392.365200	Bürgerschafts- u. Darlehensgenossenschaft						
3392.365300	Beiträge an Eheberatung						
3392.436000	Rückerstattungen						
3393	Bildung und Spiritualität	22'553.40	1'750.00	23'900	2'000	24'630.26	1'750.00
3393.301100	Besoldung Unterrichtende	13'950.65		13'000		14'878.90	
3393.303000	Sozialleistungen	2'591.10		2'800		2'624.70	
3393.309100	Aus- und Weiterbildungskosten, Tagungen			200		933.80	
3393.309300	Uebriger Personalaufwand			500			
3393.310100	Büromaterial	321.60		500		85.00	
3393.310200	Drucksachen und Publikationen			500			
3393.310500	Fachliteratur, Bücher	206.85		200		102.00	
3393.310600	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial, 2./3./4.-Klass-Unti, Kleine	917.00		800		889.10	
3393.310601	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial für Konfirmanden	197.95		1'000			
3393.313000	Verbrauchsmaterial	714.10		800		838.91	
3393.317300	Spesen und Repräsentationskosten	234.15		300		975.45	
3393.317400	Exkursionen, Reisen, Lager	3'420.00		3'000		3'302.40	
3393.318100	Kommunikationskosten						
3393.318400	Versicherungen			100			
3393.365000	Beiträge an Dritte			200			

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3393.436000	Rückerstattungen						
3393.436701	Erlöse aus Konfirmandenlager		1'750.00		2'000		1'750.00
3394	Kultur	5'746.10	250.00	13'000	1'300	4'450.75	2'050.00
3394.301100	Besoldung KantorInnen						
3394.301200	übrige Löhne, Gagen			2'500		2'060.00	
3394.303000	Sozialleistungen	37.70		100		205.10	
3394.309100	Aus- und Weiterbildungskosten			300			
3394.309300	Uebriger Personalaufwand			300		160.00	
3394.310200	Drucksachen und Publikationen	328.65		500			
3394.310500	Fachliteratur, Bücher, Material			300		157.20	
3394.315100	Unterhalt Geräte			1'000			
3394.317100	Reisekosten	188.50		1'000			
3394.317200	Verpflegung	430.40		1'000		497.10	
3394.317300	Spesen und Repräsentationskosten	285.85		500		461.35	
3394.318000	Entschädigung an Selbständigerwerbende	500.00		2'500		600.00	
3394.318100	Kommunikationskosten						
3394.319000	Konzerte						
3394.365000	Beiträge an Dritte	3'975.00		3'000		310.00	
3394.436000	Rückerstattungen						
3394.436600	Erlöse aus Veranstaltungen				1'000		
3394.436601	Erlöse Roundabout		250.00		300		1'050.00
3394.439001	Entgelt aus Legat Charlotte Hinnen						1'000.00
3396	Liegenschaften im VV	88'065.86	31'351.25	115'450	34'500	112'808.32	37'710.95
3396.301100	Besoldung Sigrist	41'673.40		47'000		47'473.40	
3396.303000	Sozialleistungen	6'799.60		9'000		8'067.95	
3396.309100	Aus- und Weiterbildungskosten			200			
3396.310500	Fachliteratur, Bücher, Abos			100			
3396.311000	Anschaffung Maschinen, Geräte	98.90		13'500		15'501.15	
3396.312100	Pfarrhaus: Wasser, Abwasser	678.25		1'000		768.15	
3396.312101	Kirche: Wasser, Abwasser	381.80		200		230.35	
3396.312200	Pfarrhaus: Strom	897.40		800		851.10	
3396.312201	Kirche: Strom	1'937.65		5'000		1'239.65	
3396.312300	Pfarrhaus: Heizmaterial	3'116.10		4'000		6'972.75	
3396.312301	Kirche: Heizmaterial	5'594.60		6'000		9'623.25	
3396.313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	670.60		1'500		991.57	
3396.313201	Reinigungsmaterial	582.55		500		92.25	
3396.314000	Unterhalt Umgebung, Rasenflächen	6'977.90		10'000		6'200.00	
3396.314100	Pfarrhaus: baulicher Unterhalt	1'249.20		3'000		3'070.75	
3396.314200	Kirche: baulicher Unterhalt	2'180.80		3'500		2'421.30	
3396.315100	Kirche: Unterhalt Maschinen, Mobiliar	5'738.16		3'000		2'421.40	
3396.315200	Pfarrhaus: Unterhalt, Maschinen, Mobiliar	3'372.70		1'000		1'613.15	
3396.316000	Mieten und Benützungskosten	1'200.00		1'200		1'200.00	
3396.318000	Sicherheitsdienst						
3396.318300	Externe Unterstützung, Beratung						
3396.318400	Versicherungen	4'754.25		4'800		3'908.60	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3396.318700	Entsorgungsgebühren	162.00		150		161.55	
3396.427000	Ertrag Mietwertanteil Pfarrwohnung		18'000.00		18'000		18'000.00
3396.427100	Liegenschaftenertrag Pfarrsaal						
3396.427200	Liegenschaftenertrag Kirche		10'000.00		10'000		10'000.00
3396.427300	Vermietungen						
3396.436000	Rückerstattungen		3'351.25		3'500		6'710.95
3396.436600	Rückerstattungen Raumnebenkosten				3'000		3'000.00
39	FINANZEN UND STEUERN	238'282.87	505'937.73	272'821	514'460	281'019.86	601'379.86
3900	Gemeindesteuern	15'808.57	463'864.73	25'800	497'850	29'092.54	473'203.29
3900.329010	Steuerskonti und Zinsausgaben nat. Pers.	836.53		800		706.08	
3900.329020	Steuerskonti und Zinsausgaben jur. Pers.	2.10				1.60	
3900.330010	Abschreibungen und Erlasse nat. Pers.	623.09		10'000		13'156.51	
3900.330020	Abschreibungen und Erlasse jur. Pers.						
3900.352010	Steuerbezugskosten nat. Pers.	14'346.85		15'000		15'228.35	
3900.400010	ordentliche Steuern Re-Jahr nat. Pers.		314'947.35		306'000		309'285.95
3900.400020	ordentliche Steuern Re-Jahr jur. Pers.		70'072.35		70'200		66'252.35
3900.400110	ordentliche Steuern frühere Jahre nat. Pers.		30'774.55		55'000		38'981.15
3900.400120	ordentliche Steuern frühere Jahre jur. Pers.		20'562.20		13'000		1'608.30-
3900.400410	Quellensteuern nat. Pers.		4'591.95		2'000		3'133.50
3900.400610	aktive Steuerausscheidungen nat. Pers.		16'417.65		25'000		11'959.25
3900.400620	aktive Steuerausscheidungen jur. Pers.		10'457.65		30'000		48'988.00
3900.400710	passive Steuerausscheidungen nat. Pers.		3'866.25-		6'500-		3'080.35-
3900.400720	passive Steuerausscheidungen jur. Pers.		1'481.75-		1'000-		2'514.80-
3900.400810	pauschale Steuerausscheidungen nat. Pers.		61.40-		50-		84.05-
3900.400910	Nach- und Strafsteuern nat. Pers.				200		38.25
3900.400920	Nach- und Strafsteuern jur. Pers.						
3900.421010	Zinserträge nat. Pers.		1'446.13		4'000		1'852.34
3900.421020	Zinserträge jur. Pers.						
3900.451000	Bezugsprovision Quellensteuern		4.30				
3920	Finanzausgleich	148'294.80		165'069		165'069.10	
3920.361000	Zentralkassenbeitrag	148'294.80		165'069		165'069.10	
3930	Einnahmenanteile		119.10		110		227.35
3930.449000	Anteil CO2-Abgabe		119.10		110		227.35
3940	Kapitaldienst	1'526.45		1'550		1'132.35	
3940.318000	Bankkontogebühren	208.45		250		142.95	
3940.321000	Zinsen für kurzfristige Schulden						
3940.322000	Zinsen für langfristige Schulden	1'318.00		1'300		989.40	
3940.323000	Zinsen für Sonderrechnungen						

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.420000	Zinsertrag Bankkonto						
3940.429000	Allgemeine Vermögenserträge						
3990	Abschreibungen	58'718.00		63'902		72'639.07	
3990.331000	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'718.00		63'902		72'639.07	
3995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'935.05	13'935.05	16'500	16'500	13'086.80	13'086.80
3995.370000	Angeordnete Kollekten der Landeskirche	2'082.55		2'000		1'737.80	
3995.370100	Uebrige Kollekten	11'852.50		14'500		11'349.00	
3995.470000	Angeordnete Kollekten der Landeskirche		2'082.55		2'000		1'737.80
3995.470100	Uebrige Kollekten		11'852.50		14'500		11'349.00
3999	Kapitalveränderung		28'018.85				114'862.42
3999.912000	Ertragsüberschuss						
3999.912100	Aufwandüberschuss		28'018.85				114'862.42
3999.920000	Eingangsbilanz						

5. Investitionsrechnung VV - Zusammenzug nach Sachgruppen

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	60'863.40	60'863.40	40'000		109'276.55	109'276.55
5	Ausgaben	60'863.40		40'000		109'276.55	
50	Sachgüter	60'863.40		40'000		106'956.55	
59	Passivierungen					2'320.00	
6	Einnahmen		60'863.40				109'276.55
66	Beiträge mit Zweckbindung						2'320.00
69	Aktivierungen		60'863.40				106'956.55

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Kontonummer	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KIRCHENGUTSVERWALTUNG Evang.Ref.-Kirchgem. Oberglatt	60'863.40	60'863.40	40'000		109'276.55	109'276.55
33	KIRCHENGUTSVERWALTUNG	60'863.40		40'000		106'956.55	2'320.00
3396	Liegenschaften	60'863.40		40'000		106'956.55	2'320.00
3396.500011	Parkplatz: Kauf Parkplatz	20'156.00					
3396.503043	Kirchturm Fenstersanierung	32'737.95					
3396.503049	Parkplatz: Bau Treppe	7'969.45					
3396.503050	Kanalsanierung					64'747.85	
3396.506014	Orgelrestauration			40'000		42'208.70	
3396.661043	Staatsbeiträge Kirchturm Fenstersanierung						2'320.00
39	FINANZEN		60'863.40			2'320.00	106'956.55
3999	Abschluss		60'863.40			2'320.00	106'956.55
3999.590000	Passivierte Einnahmen					2'320.00	
3999.690000	Aktivierte Ausgaben		60'863.40				106'956.55

7. Bilanzzusammenzug 2018

Jahresrechnung

Bestand Ende Vorjahr			Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Aktiven	Passiven
		1		
			AKTIVEN	
		10	Finanzvermögen	
490'741.78		100	137'043.91	
163'780.64		101	78'993.89	
5'565.00		102	8'184.00	
100.00		103	120'923.78	
			345'145.58	
660'187.42				
		11	Verwaltungsvermögen	
292'156.85		114	324'154.33	
		115		
		116		
		117		
			324'154.33	
292'156.85				
		12	Spezialfinanzierungen	
0.00		128	0.00	
0.00			0.00	
		21		
		219		
0.00			0.00	
952'344.27			669'299.91	
			Gesamtaktiven	

7. Bilanzzusammenzug 2018

Jahresrechnung

Bestand Ende Vorjahr				Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
		2	PASSIVEN		
		20	Fremdkapital		
	68'103.50	200	Laufende Verpflichtungen		157'205.31
	0.00	201	Kurzfristige Schulden		0.00
	250'000.00	202	Langfristige Schulden		0.00
	47'812.65	203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen		55'397.45
	15'069.60	204	Rückstellungen		0.00
	1'698.95	205	Transitorische Passiven		1'900.00
	382'684.70				214'502.76
		21	Verrechnungen (sofern Passivsaldo)		
		212	Steuern früherer Jahre (abgeschr. Steuern)		
		214	Quellensteuern		
		215	Nach- und Strafsteuern		
	0.00	218	Verrechnungskonti		
		219	Abschluss der Verrechnungskonten		
	0.00				0.00
		22	Spezialfinanzierungen		
		228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen		
	0.00				0.00
	382'684.70		Gesamtpassiven		214'502.76

7. Bilanzzusammenzug 2018

Jahresrechnung

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
952'344.27		Gesamtaktiven			669'299.91	
	382'684.70	Gesamtpassiven				214'502.76
		Kapitalkonto				
	569'659.57	Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		569'659.57		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibung auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr (Kto 990.3330.00)				
		Bewertungsverlust				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses:				
		Laufende Rechnung				
		Ertragsüberschuss				
		Aufwandüberschuss		114'862.42		
		Eigenkapital		454'797.15		454'797.15
		Bilanzfehlbetrag				
		Ende Rechnungsjahr				
		Ende Rechnungsjahr				
952'344.27	952'344.27				669'299.91	669'299.91

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Kontonummer	Text	Anfangsbestand 2018		Veränderung 2018		Rechnung 2018	
		Saldo	S	Zugang	Brutto Abgang	Saldo	S
	Gesamttotal						
1	A K T I V E N	952'344.27	S	970'421.73	1'253'466.09	669'299.91	S
10	FINANZVERMÖGEN	660'187.42	S	863'465.18	1'178'507.02	345'145.58	S
100	Flüssige Mittel	490'741.78	S	502'888.12	856'585.99	137'043.91	S
3.100001	Kasse Sigristenaufwand						
3.100200	ZKB Dielsdorf, 1125-0444.003	490'741.78	S	502'888.12	856'585.99	137'043.91	S
101	Guthaben	163'780.64	S	237'034.28	321'821.03	78'993.89	S
1012	Steuerrestanzen	96'637.32	S	78'993.88	96'637.31	78'993.89	S
3.101204	Steuerrestanzen 2004						
3.101205	Steuerrestanzen 2005						
3.101206	Steuerrestanzen 2006	0.02	S		0.02		
3.101207	Steuerrestanzen 2007	0.01	S			0.01	S
3.101208	Steuerrestanzen 2008						
3.101209	Steuerrestanzen 2009	4'005.28	S		4'005.28		
3.101210	Steuerrestanzen 2010	5'672.22	S		5'672.22		
3.101211	Steuerrestanzen 2011	241.61-	S	241.61-	241.61-	241.61-	S
3.101212	Steuerrestanzen 2012	110.75	S	110.75	110.75	110.75	S
3.101213	Steuerrestanzen 2013	679.72	S	718.71	679.72	718.71	S
3.101214	Steuerrestanzen 2014	5'078.17	S	1'459.80	5'078.17	1'459.80	S
3.101215	Steuerrestanzen 2015	13'773.08	S	2'275.54	13'773.08	2'275.54	S
3.101216	Steuerrestanzen 2016	6'723.59	S	13'944.29	6'723.59	13'944.29	S
3.101217	Steuerrestanzen 2017	60'836.09	S	6'705.73-	60'836.09	6'705.73-	S
3.101218	Steuerrestanzen 2018			67'432.13		67'432.13	S
1015	Uebrige Debitoren	67'143.32	S	158'040.40	225'183.72		
3.101500	Debitoren Verrechnungssteuer						
3.101501	Debitoren	68'667.22	S	1'475.00	70'142.22		
3.101511	Lohndurchlaufkonto	1'523.90-	S	156'565.40	155'041.50		
102	Anlagen	5'565.00	S	2'619.00		8'184.00	S
3.102500	Vorräte	5'565.00	S	2'619.00		8'184.00	S
103	Transitorische Aktiven	100.00	S	120'923.78	100.00	120'923.78	S
1030	Transitorische Aktiven	100.00	S	120'923.78	100.00	120'923.78	S
3.103001	Transitorische Aktiven	100.00	S	120'923.78	100.00	120'923.78	S
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	292'156.85	S	106'956.55	74'959.07	324'154.33	S
114	Sachgüter	292'156.85	S	106'956.55	74'959.07	324'154.33	S
1140	Grundstücke	19'148.20	S		1'007.80	18'140.40	S
3.114000	Grundstücke Kirchgemeinde	19'148.20	S		1'007.80	18'140.40	S

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Kontonummer	Text	Anfangsbestand 2018		Veränderung 2018		Rechnung 2018	
		Saldo	S	Zugang	Brutto Abgang	Saldo	S
1143	Hochbauten	273'008.65	S	64'747.85	65'509.53	272'246.97	S
3.114300	Hochbauten Kirchgemeinde	33'106.00	S		16'553.00	16'553.00	S
3.114302	Hochbauten Kirchgemeinde	239'902.65	S	64'747.85	48'956.53	255'693.97	S
3.114315	Anlagen im Bau						
1146	Mobilien			42'208.70	8'441.74	33'766.96	S
3.114600	Mobilien, Einrichtungen						
3.114602	Mobilien Kirchgemeinde			42'208.70	8'441.74	33'766.96	S

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Kontonummer	Text	Anfangsbestand 2018		Veränderung 2018		Rechnung 2018	
		Saldo	S	Zugang	Brutto Abgang	Saldo	S
2	P A S S I V E N	952'344.27	H	1'346'863.49	1'629'907.85	669'299.91	H
20	FREMDKAPITAL	382'684.70	H	704'239.56	872'421.50	214'502.76	H
200	Laufende Verpflichtungen	68'103.50	H	689'455.91	600'354.10	157'205.31	H
2000	Kreditoren	68'103.50	H	689'455.91	600'354.10	157'205.31	H
3.200000	Kreditoren						
3.200001	Unfallversicherung			2'905.05	2'062.50	842.55	H
3.200002	AHV/ALV-Beiträge	5'235.65-	H	31'923.50	19'941.95	6'745.90	H
3.200003	BVK Pensionskasse des Kantons Zürich			23'385.75	23'385.75		
3.200004	Pensionskasse Musik und Bildung						
3.200005	ASGA Kaderversicherung						
3.200010	Kreditoren VRSG	73'339.15	H	353'759.66	277'481.95	149'616.86	H
3.200011	KreditorenZahlungsausgleichkonto VRSG			277'481.95	277'481.95		
201	Kurzfristige Schulden						
2010	Banken						
3.201000	ZKB Dielsdorf, 1125-0444.003						
3.201001	ZKB Dielsdorf Fester Vorschuss						
202	Langfristige Schulden	250'000.00	H	3.60	250'003.60		
3.202100	ZKB Darlehen	250'000.00	H	3.60	250'003.60		
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	47'812.65	H	12'904.80	5'320.00	55'397.45	H
2039	Uebrigere Sonderrechnungen	47'812.65	H	12'904.80	5'320.00	55'397.45	H
3.203901	Spendengut-Fonds	14'426.56	H	4'527.00	2'320.00	16'633.56	H
3.203902	Waisen- und Hilfsfonds	35'075.54	H		3'000.00	32'075.54	H
3.203903	Projekte	1'689.45-	H	8'377.80		6'688.35	H
204	Rückstellungen	15'069.60	H		15'069.60		
3.204000	Rückstellungen Laufende Rechnung (B...						
3.204001	Rückstellungen Laufende Rechnung...	15'069.60	H		15'069.60		
3.204100	Rückstellungen Investitionsrechnung						
205	Transitorische Passiven	1'698.95	H	1'875.25	1'674.20	1'900.00	H
2050	Transitorische Passiven	1'698.95	H	1'875.25	1'674.20	1'900.00	H
3.205001	Transitorische Passiven	1'698.95	H	1'875.25	1'674.20	1'900.00	H
21	VERRECHNUNGEN			642'623.93	642'623.93		
218	Uebrigere Verrechnungskonten			642'623.93	642'623.93		
2189	Uebrigere Verrechnungskonten			642'623.93	642'623.93		
3.218901	Verrechnungskonto						

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Kontonummer	Text	Anfangsbestand 2018		Veränderung 2018 Zugang	Brutto Abgang	Rechnung 2018	
		Saldo	S			Saldo	S
3.218902	Verrechnungskonto Steuern			461'840.73	461'840.73		
3.218903	Konzerte						
3.218905	Projekte			616.00	616.00		
3.218910	Lohndurchlaufkonto						
3.218911	Lohnpfändungen						
3.218912	Quellensteuer						
3.218915	Jubiläumsjahr						
3.218999	Lohnsammler			180'167.20	180'167.20		
23	EIGENKAPITAL	569'659.57	H		114'862.42	454'797.15	H
239	Eigenkapital	569'659.57	H		114'862.42	454'797.15	H
2390	Eigenkapital	569'659.57	H		114'862.42	454'797.15	H
3.239000	Eigenkapital	569'659.57	H		114'862.42	454'797.15	H

9. Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden

Kontengruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen Kontengruppe 102 Anlagen (ohne Sachwertanlagen / Konto 1023-1039) Kontengruppe 202 Langfristige Schulden, Kontengruppe 204 Rückstellungen				
Aktiven		01.01.2018	Veränderung	31.12.2018
3.1012 Steuerrestanzen				
Steuerrestanzen 2006		0.02	-0.02	0.00
Steuerrestanzen 2007		0.01		0.01
Steuerrestanzen 2009		4'005.28	-4'005.28	0.00
Steuerrestanzen 2010		5'672.22	-5'672.22	0.00
Steuerrestanzen 2011		-241.61		-241.61
Steuerrestanzen 2012		110.75		110.75
Steuerrestanzen 2013		679.72	38.99	718.71
Steuerrestanzen 2014		5'078.17	-3'618.37	1'459.80
Steuerrestanzen 2015		13'773.08	-11'497.54	2'275.54
Steuerrestanzen 2016		6'723.59	7'220.70	13'944.29
Steuerrestanzen 2017		60'836.09	-67'541.82	-6'705.73
Steuerrestanzen 2018		0.00	67'432.13	67'432.13
Total		96'637.32	-17'643.43	78'993.89
3.1015 Uebrige Debitoren				
3.101500 Debitor Verrechnungssteuer		0.00		0.00
3.101501 Debitoren (alle aus 2018)		68'667.22	0.00	0.00
3.101511 Lohndurchlauf		-1'523.90	0.00	0.00
Total		67'143.32	0.00	0.00
Passiven				
204 Rückstellungen				
3.204000 Rückstellungen BVK Sanierung		0.00	0.00	0.00
3.204001 Rückstellungen Laufende Rechnung Einsprache Debitoren		15'069.60	15'069.60	0.00
3.204100 Rückstellungen Investitionsrechnung		0.00	0.00	0.00
Total		15'069.60	15'069.60	0.00
3.202100 ZKB Darlehen	Laufzeit bis 30.09.2018, Zins 0.52%	250'000.00	0.00	0.00

10. Abschreibungstabelle 2018

Jahresrechnung

Verwaltungsvermögen Konten 1.1140 - 1.1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen im Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen			Buchwert Ende Rechnungsjahr
				%	ordentliche	zusätzliche	
Lineare Methode							
3.114000 Grundstücke	19'148.20		19'148.20	linear	1'007.80		18'140.40
3.114300 Hochbauten	33'106.00		33'106.00	linear	16'553.00		16'553.00
3.114302 Hochbauten	239'902.65	62'427.85	302'330.50	linear	46'636.53		255'693.97
Total	292'156.85		354'584.70		64'197.33		290'387.37
Anlagen im Bau							
3.114315	0.00		0.00	keine	0.00		0.00
Lineare Methode							
3.114602 Mobilien	0.00	42'208.70	42'208.70	linear	8'441.74		33'766.96
total	0.00		42'208.70		8'441.74		33'766.96
	292'156.85	104'636.55	396'793.40		72'639.07	0.00	324'154.33

Total Abschreibungen

72'639.07

Anlagebuchhaltung 2018

Konto			Anschaffungs- Jahr	Anschaffungs- Wert	Restwert 11	Abschr. Dauer	Abschr. 2016	Abschr. 2017	Abschr. 2018	Restwert 2018
3.114300	Hochbauten	div. alt			133'000.00	8	16'553.00	16'553.00	16'553.00	16'553.00
3.114302	Hochbauten	div. alt			9'810.00	8	1'246.00	1'246.00	1'246.00	1'246.00
3.114302	Hochbauten	1	2012	31'128.15		10	3'112.00	3'112.00	3'112.00	9'336.00
3.114302	Hochbauten	3 Glocken	2013	52'103.25		10	5'210.32	5'210.32	5'210.33	20'841.32
3.114302	Hochbauten	Ren. Nassz.	2013	46'935.80		10	4'693.58	4'693.58	4'693.58	18'774.32
3.114302	Hochbauten	Archiv	2013	13'562.40		10	1'356.24	1'356.24	1'356.24	5'424.96
3.114302	Hochbauten	San. Küche	2013	3'959.10		10	395.91	395.91	395.91	1'583.64
3.114302	Hochbauten	Glockensan.	2014	27'451.45		10	2'746.00	2'746.00	2'746.00	13'730.00
3.114302	Hochbauten	Bauprüfung für Renovation	2014	36'427.55		10	3'646.00	3'646.00	3'646.00	18'230.00
3.114302	Hochbauten	Deckenisolation	2014	18'131.65		10	1'813.00	1'813.00	1'813.00	9'065.00
3.114302	Hochbauten	Kirche Lüftung	2014	80'292.70		10	8'029.00	8'029.00	8'029.00	40'145.00
3.114302	Hochbauten	Bauprüfung	2015	21'323.95		10	2'132.40	2'132.40	2'132.40	12'794.40
3.114302	Hochbauten	Bauprüfung Kirche	2016			10				
3.114315	AIB Hochb.	Kirchturm Fenstersan.AIB	2016	19'683.20		10				
3.114315	AIB Hochb.	Kirchturm Fenstersan.AIB	2017	-19'683.20		10				
3.114302	Hochbauten	Kirchturm Fenstersan.	2017	50'101.15		10		5'242.10	4'984.34	39'874.71
3.114302	Hochbauten	Staatsbeitrag	2018	-2'320.00	ab 2018 wird Staatsbeitrag für Kirchturm Fenstersanierung berücksichtigt					
3.114302	Hochbauten	Bau Treppe (Parkplatz)	2017	7'969.45		10		796.95	796.95	6'375.56
3.114000	Grundstücke	Kauf Parkplatz	2017	20'156.00		20		1'007.80	1'007.80	18'140.40
3.114302	Hochbauten	Kanalisation	2018	64'747.85		10			6'474.79	58'273.07
3.114602	Mobilien	Orgelrestaurierung	2018	42'208.70		5			8'441.74	33'766.96
				514'179.15	142'810.00				72'639.07	324'154.33

1) Sanierung Küche, Beleuchtung Kirche

2) Videoüberwachung Kirche, Beamer, Kunstwerk Schiff

Gehören zusammen in das Konzept Energieeffizienzsteigerung und Heizungssanierung (deshalb aktiviert)

11. Einzelheiten zur internen Verzinsung

Jahresrechnung

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH)			
Beschluss Kirchen Beschluss Kirchenpflege vom 25. September 2017			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten	Zinssatz
Konto	Bezeichnung	(Art und Weise der Verzinsung)	%
Grundeigentum Finanzvermögen			
kein Finanzvermögen		Jahresanfangswerte	
		einheitlicher Zinssatz für Soll- und Habenbestände	0.00
Uebrige Verzinsungen			
keine		Durchschnittsrendite für 5-jährige Obligationen der Eidgenossenschaft. Stichtag ist der Monat Januar.	
Verpflichtungen für Sonderrechnungen			
3.203901	Spendengut-Fonds	Aufgrund der aktuellen Situation auf dem Kapitalmarkt wäre der interne Zinssatz für das Rechnungsjahr 2018 auf minus 0.56%. Die Kirchenpflege hat beschlossen, dass keine Negativzinsen festgelegt werden soll. Für das Rechnungsjahr 2018 ist deshalb keine interne Verzinsung vorzusehen.	
3.203902	Waisen- und Hilfsfonds		
3.203903	Projekte		
Spezialfinanzierungen			
keine			

13. Anhang zur Jahresrechnung / Gewährleistungsspiegel

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)				
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich		CHF 23'385.75 Arbeitgeber / Arbeitnehmer- beiträge	Keine Nachschusspflicht und Eventualpflicht angekündigt	Deckungsgrad per 31.10.2018: 97%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Politische Gemeinde Oberglatt		6'200.00	Unterhalt und Pflege der Grünflächen durch den Hausdienst der Politischen Gemeinde Oberglatt	
Politische Gemeinde Oberglatt		20'476.20	Führung der Buchhaltung (Jahresrechnung, Voranschlag, Lohnbuchhaltung) durch die Finanzabteilung der Politischen Gemeinde Oberglatt	Teuerung jährlich angepasst
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
keine				

15. Inventarveränderungen 2018

Jahresrechnung

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung	Veräusserung Uebertragung	Inventar-Nummer
Laufende Rechnung	3390.311100	Anschaffung Mobiliar, Bürogeräte	0.00		
	3390.311200	Anschaffung Informatik	0.00		
	3396.311000	Anschaffung Maschinen, Geräte MUFF Kirchturmtechnik, erweiterung Akustikanlage Dauti-Haustechnik GmbH, Boiler mit Regler	15'501.15 8'204.35 7'296.80		18-180 18-282
Investitionsrechnung					

Jahresrechnung

16. Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen

Bezeichnung und Zweckbestimmung:		Spendengut-Fonds		Ausgleichsfonds für das Spendengut		Jahresrechnung 2018	
		Soll	Haben				
		Konto 3.203901					
1. Ertrag							
1.1 Zinsen und Kapitalien							
Kapital	Zinssuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung			
	0.00	31.12.		Zins der ref. Kirchgemeinde			0.00
14'426.56							
0.00							
0.00							
14'426.56							
1.2 Übrige Erträge	Spenden 2018						2'207.00
2. Aufwand							
						0.00	2'207.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss						-2'207.00
						0.00	0.00
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr						14'426.56
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-						2'207.00
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr						16'633.56
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien					16'633.56	
	Verrechnungssteuern						
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen						16'633.56

Jahresrechnung

16. Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen

Bezeichnung und Zweckbestimmung: <u>Waisen- und Hilfsfonds</u>					Jahresrechnung 2018	
					Soll	Haben
1. Ertrag				Konto 3.203902		
1.1 Zinsen und Kapitalien						
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
35'075.54	0.00	31.12.		Zins der ref. Kirchgemeinde		0.00
0.00						
0.00						
35'075.54						
1.2 Übrige Erträge						
2. Aufwand						
				Unterstützung 2018	3'000.00	
					3'000.00	0.00
				Ertrags-/Aufwandüberschuss	-3'000.00	
					0.00	0.00
3. Abschluss				Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		35'075.54
				Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		-3'000.00
				Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		32'075.54
4. Bilanz				Zinstragend angelegte Kapitalien	32'075.54	
				Verrechnungssteuern		
				Aktivenüberschuss = Reinvermögen		32'075.54

18. Rechnungsabschluss 2018

Abschied der Kirchengutsverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2018
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Oberglatt, 20. Februar 2019

Der Rechnungsführer


Louis Mouwen, Leiter Finanzen, Gemeinde Oberglatt

18. Rechnungsabschluss 2018

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2018 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt wird genehmigt.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwand von CHF 648'672.56 und Ertrag von CHF 533'810.14 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 114'862.42 ab.

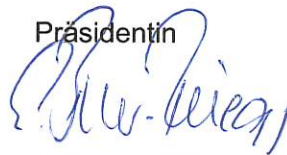
Die Investitionsrechnung schliesst mit einer Nettoinvestition von CHF 109'276.55 ab.

2. Der Aufwandüberschuss von CHF 114'862.42 wird dem Eigenkapital verrechnet, welches per Ende Rechnungsjahr 2018 einen Saldo von CHF 454'797.15 ausweist.

Oberglatt, 20.03.2019

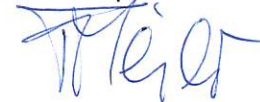
Evang.-reformierte Kirchenpflege Oberglatt

Präsidentin



E. Brunner-Rüegg

Vizepräsidentin



F. Meier

18. Rechnungsabschluss 2018

Antrag von der Kirchenpflege auf Genehmigung der Jahresrechnung 2018

Die Kirchgemeindeversammlung vom 30. Juni 2019 beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2018 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Oberglatt wird genehmigt.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwand von CHF 648'672.56 und Ertrag von CHF 533'810.14 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 114'862.42 ab.

Die Investitionsrechnung schliesst mit einer Nettoinvestition von CHF 109'276.55 ab.

2. Der Aufwandüberschuss von CHF 114'862.42 wird dem Eigenkapital verrechnet, welches per Ende Rechnungsjahr 2018 einen Saldo von CHF 454'797.15 ausweist.

Oberglatt, 30. Juni 2019

Evang.-reformierte Kirchenpflege Oberglatt

Präsidentin

Vizepräsidentin

E. Brunner-Rüegg

F. Meier

Begründungen Laufende Rechnung

Abweichungen höher als 3 '000 Fr. oder bei Angelegenheiten von öffentlichem Interesse.

3390.318300 Externe Rechnungsführung, Revisionen

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
20'000	25'374.10	5'374.10

Begründung:

- Die Kosten für die Gutsverwaltung der Politischen Gemeinde Oberglatt wurden durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 15. September 2015 erhöht und stufenweise bis 2018 korrigiert. In Zukunft wird die Grundpauschale von Fr. 20'250.00 nur noch der Teuerung angepasst.

3390.301100 Besoldungen Sekretariat, Administration

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
50'000	56'343.25	6'343.25

Begründung:

- Ausserordentliche Auszahlung von aufgelaufenen Überstunden aus den Jahren 2017 und 2018.

3392.301000 Besoldungen

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
20'000	0.00	-20'000.00

Begründung:

- Ursprünglich war angedacht, zusammen mit der reformierten Kirche Rümlang einen Jugenddiakon einzustellen. Allerdings wurde diese Zusammenarbeit nie realisiert.

3396.312301 Kirche: Heizmaterial

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
6'000	9'623.25	3'623.25

Begründung:

- Das Heizöl "pro 100 Liter" ist teurer geworden, deshalb sind die Heizkosten höher ausgefallen.

3396.436000 Rückerstattungen

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
3'500	6'710.95	3'210.95

Begründung:

- Höhere Einnahmen durch Fremdbenützung der Kirche und der Infrastruktur.
-

3900.330010 Abschreibungen und Erlasse nat. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
10'000	13'156.51	3'156.51

Begründung:

- Aufgrund eines Todesfalles, verbunden mit der fehlenden Haftung der Nachkommen, mussten für die Steuerjahre 2010 und 2009 ausserordentliche Abschreibungen vorgenommen werden.
-

3900.400010 ordentliche Steuern Re-Jahr nat. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
306'000	309'285.95	3'285.95

Begründung:

- Eine Abweichung von 1% entspricht einer Punktlandung und lässt sich nicht genauer begründen.
-

3900.400110 ordentliche Steuern frühere Jahre nat. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
55'000	38'981.15	-16'018.85

Begründung:

- Die Erträge aus früheren Jahren sind höchst volatil und lassen sich nur schwer bestimmen. Für das Jahr 2018 wurden die Erträge im Vergleich mit den Vorjahren zurückhaltend budgetiert. Wie sich herausstellte, waren die Prognosen dennoch zu optimistisch.

3900.400120 ordentliche Steuern frühere Jahre jur. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
13'000	-1'608.30	-14'608.30

Begründung:

- Die Erträge aus früheren Jahren sind höchst volatil und lassen sich nur schwer bestimmen. Für das Jahr 2018 wurden die Erträge im Vergleich mit den Vorjahren zurückhaltend budgetiert. Wie sich herausstellte, waren die Prognosen dennoch zu optimistisch.

3900.400610 aktive Steuerauscheidungen nat. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
25'000	11'959.25	-13'040.75

Begründung:

- Es wurden nicht so viele Steuerauscheidungen abgerechnet wie angenommen.
-

3900.400620 aktive Steuerauscheidungen jur. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
30'000	48'988.00	18'988.00

Begründung:

- Die Anzahl der abgerechneten Steuerauscheidungen lag über den Erwartungen.
-

3900.400710 passive Steuerauscheidungen nat. Pers.

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
-6'500	-3'080.35	3'419.65

Begründung:

- Es wurden weniger Steuerauscheidungen abgerechnet als erwartet. Allerdings ist die Abweichung vom Budget derart minim, dass ein einzelner zusätzlich abgerechneter Fall ein völlig verändertes Bild abgeben könnte.
-

3990.331000 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
63'902	72'639.07	8'737.07

Begründung:

- Mehr Investitionen (Kanalsanierung) führten zu höheren Abschreibungen.
-

Begründungen Investitionsrechnung

Abweichungen höher als 3 '000 Fr. oder bei Angelegenheiten von öffentlichem Interesse.

3396.503050 **Kanalsanierung**

Budget 2018	Jahresrechnung 2018	Veränderung
0	64'747.85	64'747.85

Begründung

- Die Kanalisationssanierung wurde für das Jahr 2019 budgetiert. Die Sanierung erfolgte durch die Politische Gemeinde Oberglatt schon im Jahr 2018. Der Zeitpunkt der Sanierung wurde von der politischen Gemeinde vorverlegt.