

# Jahresrechnung 2018

Röm.-kath. Kirchgemeinde

---

8704 Herrliberg

---

---

---

Ablieferung an Kirchenpflege	31.01.2019
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	12.03.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.04.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.05.2019
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	23.06.2019

---

# Jahresrechnung 2018

Röm.-kath. Kirchgemeinde

8704 Herrliberg

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Übersicht	1
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	6
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	7
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	11
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	13
7. Bilanzzusammenzug	14
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	16
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	19
10. Abschreibungstabelle	20
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	21
12. Beteiligungsspiegel	22
13. Gewährleistungsspiegel	23
14. Verpflichtungskreditkontrolle	24
15. Inventarveränderungen	25
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	26
17.1 Kurzbericht externe Prüfstelle	27
17.2 Umfassender Bericht externe Prüfstelle	28
18. Rechnungsabschiede	31
19. Differenzbegründungen	35
20. Amtliche Publikation Kirchgemeindeversammlungen Rechnungsjahr	36

Finanzen: Peter van Ackern, Telefon 079 470 57 87

Vertrauensschäden: Deckungssumme Fr. 250'000.--

Buchführungsstelle: Finanzverwaltung Herrliberg, Stefan Sulzer, Telefon 044 915 91 62

AXA Police 14.657.336, Ablauf 31.12.2018

## 1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(lauf R'g)

<b>Jahresübersicht Kath. Kirche</b>	<b>Soll</b>	<b>Rechnung 2018 Haben</b>	<b>Soll</b>	<b>Voranschlag 2018 Haben</b>	<b>Soll</b>	<b>Rechnung 2017 Haben</b>
<b>1. Laufende Rechnung</b>						
Total Aufwand	1'272'793.65		1'204'000		1'193'043.22	
Total Ertrag		1'561'322.15		1'149'000		1'357'286.75
Aufwandüberschuss				55'000		
Ertragsüberschuss	288'528.50				164'243.53	
<b>Total 1</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'357'286.75</b>	<b>1'357'286.75</b>
<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
Nettoinvestitionen						
Einnahmenüberschuss						
<b>b) Finanzierung I</b>						
Abschreibungen		70'000.00		69'000		78'000.00
Verwaltungsvermögen						
Aufwandüberschuss LR			55'000			
Ertragsüberschuss LR		288'528.50				164'243.53
Finanzierungsüberschuss I	358'528.50		14'000		242'243.53	
<b>Total 2b</b>	<b>358'528.50</b>	<b>358'528.50</b>	<b>69'000</b>	<b>69'000</b>	<b>242'243.53</b>	<b>242'243.53</b>

## 1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(lauf R'g)

<b>Jahresübersicht Kath. Kirche</b>	<b>Soll</b>	<b>Rechnung 2018 Haben</b>	<b>Soll</b>	<b>Voranschlag 2018 Haben</b>	<b>Soll</b>	<b>Rechnung 2017 Haben</b>
<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>						
Nettoveränderung						
<b>b) Finanzierung II</b>						
Finanzierungsüberschuss I		358'528.50		14'000		242'243.53
Finanzierungsfehlbetrag II						
Finanzierungsüberschuss II	358'528.50		14'000		242'243.53	
<b>Total 3b</b>	<b>358'528.50</b>	<b>358'528.50</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>242'243.53</b>	<b>242'243.53</b>
 <b>4. Bilanzübersicht</b>						
Finanzvermögen	1'681'597.14				1'283'120.62	
Verwaltungsvermögen	1'524'000.00				1'594'000.00	
Fremdkapital		68'489.75				28'541.73
Eigenkapital		3'137'107.39				2'848'578.89
<b>Total 4</b>	<b>3'205'597.14</b>	<b>3'205'597.14</b>			<b>2'877'120.62</b>	<b>2'877'120.62</b>

## 2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

R LR Arten 30, 31, ...

Nummer	Artengliederung Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	<b>Laufende Rechnung</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'272'793.65</b> <b>288'528.50</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'149'000</b> <b>55'000</b>	<b>1'193'043.22</b> <b>164'243.53</b>	<b>1'357'286.75</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'272'793.65</b>		<b>1'204'000</b>		<b>1'193'043.22</b>	
30	Personalaufwand	470'704.45		477'000		477'316.25	
31	Sachaufwand	358'423.45		345'000		320'641.72	
32	Passivzinsen	5'845.35		9'000		7'248.20	
33	Abschreibungen	71'141.20		73'000		80'993.35	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	85'081.00		62'000		61'102.00	
35	Entschädigung für DL anderer Gemeinwesen	33'561.75		29'000		27'884.30	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	248'036.45		209'000		217'857.40	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>1'561'322.15</b>		<b>1'149'000</b>		<b>1'357'286.75</b>
40	Steuern		1'489'919.22		1'094'000		1'275'179.68
42	Vermögenserträge		35'211.63		30'000		36'476.17
43	Entgelte		36'191.30		25'000		36'021.90
46	Beiträge mit Zweckbindung						9'609.00

**2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen**

R LR Arten 300, 301...

Nummer	Artengliederung Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
912	<b>Laufende Rechnung Nettoergebnis</b>	<b>1'272'793.65</b> <b>288'528.50</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'149'000</b> <b>55'000</b>	<b>1'193'043.22</b> <b>164'243.53</b>	<b>1'357'286.75</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'272'793.65</b>		<b>1'204'000</b>		<b>1'193'043.22</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>470'704.45</b>		<b>477'000</b>		<b>477'316.25</b>	
300	Behörden, Kommissionen	25'665.00		29'000		30'510.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	391'409.85		384'000		389'503.35	
303	Sozialversicherungsbeiträge	52'407.60		60'000		55'995.40	
309	übriger Personalaufwand	1'222.00		4'000		1'307.50	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>358'423.45</b>		<b>345'000</b>		<b>320'641.72</b>	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	14'012.51		23'000		16'083.79	
311	Anschaffung von Mobilien	22'503.68		32'000		3'648.73	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	13'929.65		19'000		18'872.35	
313	Verbrauchsmaterialien	37'036.11		29'000		40'735.37	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	57'109.78		43'000		19'286.50	
315	übriger Unterhalt durch Dritte	12'910.65		7'000		10'038.45	
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	89'000.00		89'000		90'000.00	
317	Spesenentschädigungen	48'033.51		46'000		73'867.48	
318	Dienstleistungen, Honorare	57'106.21		53'000		43'850.15	
319	übriger Sachaufwand	6'781.35		4'000		4'258.90	
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>5'845.35</b>		<b>9'000</b>		<b>7'248.20</b>	
329	übrige	5'845.35		9'000		7'248.20	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>71'141.20</b>		<b>73'000</b>		<b>80'993.35</b>	
330	Finanzvermögen	1'141.20		4'000		2'993.35	
331	ordentliche Abschreibungen Verw.Vermögen	70'000.00		69'000		78'000.00	
<b>34</b>	<b>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>85'081.00</b>		<b>62'000</b>		<b>61'102.00</b>	
341	Finanzausgleich	85'081.00		62'000		61'102.00	
<b>35</b>	<b>Entschädigung für DL anderer Gemeinwesen</b>	<b>33'561.75</b>		<b>29'000</b>		<b>27'884.30</b>	
351	Kanton	3'949.05		1'000		1'145.50	
352	Gemeinden	29'612.70		28'000		26'738.80	

## 2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

R LR Arten 300, 301...

Nummer	Artengliederung Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>Betriebs- und Defizitbeiträge</b>	<b>248'036.45</b>		<b>209'000</b>		<b>217'857.40</b>	
361	Kanton	189'771.60		154'000		163'477.55	
365	private Institutionen	30'285.85		27'000		25'705.85	
366	private Haushalte	13'979.00		14'000		15'174.00	
367	Ausland	14'000.00		14'000		13'500.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>1'561'322.15</b>		<b>1'149'000</b>		<b>1'357'286.75</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>		<b>1'489'919.22</b>		<b>1'094'000</b>		<b>1'275'179.68</b>
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		1'489'919.22		1'094'000		1'275'179.68
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>35'211.63</b>		<b>30'000</b>		<b>36'476.17</b>
421	Guthaben		24'801.63		22'000		22'276.17
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens		10'410.00		8'000		14'200.00
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>		<b>36'191.30</b>		<b>25'000</b>		<b>36'021.90</b>
436	Rückerstattungen		36'191.30		25'000		36'021.90
<b>46</b>	<b>Beiträge mit Zweckbindung</b>						<b>9'609.00</b>
461	Kanton						9'609.00

### 3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

R LR Funkt.Zusammenzug 0, 1...

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'357'286.75</b>	<b>1'357'286.75</b>
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>887'209.44</b>	<b>31'551.30</b> 855'658.14	<b>877'000</b>	<b>24'000</b> 853'000	<b>852'152.42</b>	<b>50'280.90</b> 801'871.52
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b> Nettoergebnis	<b>4'008.60</b> 11'041.40	<b>15'050.00</b>	<b>4'000</b> 5'000	<b>9'000</b>	<b>4'068.55</b> 5'481.45	<b>9'550.00</b>
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>670'104.11</b> 844'616.74	<b>1'514'720.85</b>	<b>323'000</b> 848'000	<b>1'171'000</b>	<b>501'065.78</b> 796'390.07	<b>1'297'455.85</b>

## 4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'561'322.15</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'204'000</b>	<b>1'357'286.75</b>	<b>1'357'286.75</b>
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>887'209.44</b>	<b>31'551.30</b>	<b>877'000</b>	<b>24'000</b>	<b>852'152.42</b>	<b>50'280.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>855'658.14</b>		<b>853'000</b>		<b>801'871.52</b>
<b>390</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>142'928.76</b>	<b>567.80</b>	<b>161'000</b>		<b>136'508.00</b>	<b>280.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>142'360.96</b>		<b>161'000</b>		<b>136'227.70</b>
390.3001.00	Entschädigungen Kirchenpflege + RPK	14'500.00		16'000		14'500.00	
390.3002.00	Tag-+ Sitzungsgelder	11'165.00		13'000		16'010.00	
390.3011.00	Besoldungen Sekretariat + Administration	51'304.00		55'000		59'469.15	
390.3030.00	Sozialleistungen	10'297.55		11'000		10'381.50	
390.3101.00	Büromaterial	3'501.26		7'000		4'238.05	
390.3104.00	Inserate	5'860.20		7'000		6'367.65	
390.3105.00	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	2'438.20		2'000		1'318.50	
390.3106.01	Forum	272.00		1'000		310.00	
390.3111.01	Anschaffung Mobiliar + EDV	4'711.05		15'000		469.00	
390.3151.00	Unterhalt Mobiliar + Bürogeräte					85.15	
390.3151.01	Unterhalt + Reparaturen Büromobiliar	1'237.95		1'000			
390.3170.00	Spesen + Repräsentationskosten	150.00					
390.3180.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		3'204.45	
390.3181.00	Kommunikation	6'785.45		6'000		6'043.75	
390.3183.00	Externe Rechnungsführung, Revisionen	21'864.40		18'000		11'865.40	
390.3184.00	Haftpflicht-, Sach-, + Unfallversicherungen	2'177.35		2'000		2'177.35	
390.3190.00	allg. Sachaufwand, Mitgliederbeiträge	6'664.35		2'000		68.05	
390.4360.00	Rückerstattungen, CO2-Rückverteilung		567.80				280.30
<b>391</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>196'329.09</b>	<b>985.75</b>	<b>205'000</b>		<b>218'567.83</b>	<b>9'809.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>195'343.34</b>		<b>205'000</b>		<b>208'758.83</b>
391.3011.01	Besoldungen Seelsorge	120'234.10		125'000		133'407.90	
391.3011.02	Aushilfen Verkündigungsdienst	17'836.40		15'000		17'248.40	
391.3030.00	Sozialleistungen	16'108.35		25'000		21'410.50	
391.3091.00	Aus- + Weiterbildungen	1'222.00		1'000		950.00	
391.3112.00	Anschaffung Kultusgegenstände	588.28		2'000		506.83	
391.3135.00	Kirchenschmuck	12'061.16		10'000		8'126.85	
391.3136.00	Hostien, Messwein, Kerzen, Erinnerungsgaben	8'099.35		7'000		14'161.00	
391.3152.00	Unterhalt Kultusgegenstände	1'528.15		2'000		2'590.15	

## 4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391.3170.00	Spesen + Repräsentationskosten	8'323.50		8'000		11'040.10	
391.3180.01	Claretinerpatres + übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	10'327.80		10'000		9'126.10	
391.4360.00	Rückerstattungen		985.75				200.00
391.4610.00	Staatsbeiträge (Dekanatsassistenten)						9'609.00
<b>392</b>	<b>Diakonie</b>	<b>102'009.96</b>	<b>18'784.25</b>	<b>93'000</b>	<b>16'000</b>	<b>124'242.80</b>	<b>21'765.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'225.71</b>		<b>77'000</b>		<b>102'476.95</b>
392.3133.00	Lebensmittel + Getränke	12'285.75		8'000		15'693.67	
392.3172.00	Pfarreianlässe (z.B. Winterprogramm)	36'861.56		35'000		58'802.03	
392.3182.00	Mitwirkende + Referenten	2'019.90		1'000		320.00	
392.3190.00	übriger Sachaufwand	117.00		2'000		4'190.85	
392.3652.00	Pfarrreilager, Exkursionen	4'807.75		4'000		4'655.90	
392.3655.01	Beiträge an Ministranten	17'939.00		15'000		11'906.35	
392.3660.01	Beiträge Institutionen Inland	13'979.00		14'000		15'174.00	
392.3670.01	Beiträge Institutionen Ausland	14'000.00		14'000		13'500.00	
392.4360.00	Rückerstattungen		18'784.25		16'000		21'765.85
<b>393</b>	<b>Bildung</b>	<b>91'390.50</b>		<b>85'000</b>		<b>76'134.39</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>91'390.50</b>		<b>85'000</b>		<b>76'134.39</b>
393.3011.01	Besoldungen Katecheten	71'598.80		60'000		53'751.20	
393.3030.00	Sozialleistungen	10'311.75		8'000		9'032.50	
393.3091.00	Aus- + Weiterbildungen			3'000		357.50	
393.3102.01	Unterrichtsmaterial	1'940.85		6'000		3'849.59	
393.3650.01	Mitgliederbeitrag Freie katholische Schule	7'200.00		8'000		8'800.00	
393.3650.02	Berufsbildungsfonds	339.10				343.60	
<b>394</b>	<b>Kultur</b>	<b>44'658.65</b>		<b>44'000</b>		<b>45'296.25</b>	<b>405.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>44'658.65</b>		<b>44'000</b>		<b>44'890.30</b>
394.3011.01	Besoldungen Organisten und Aushilfen	32'281.60		33'000		32'660.45	
394.3030.00	Sozialleistungen	662.05		1'000		682.05	
394.3170.00	Spesenentschädigungen	1'465.00		2'000		3'533.75	
394.3183.00	Kirchenmusiker	10'250.00		8'000		8'420.00	
394.4360.00	Rückerstattungen						405.95
<b>396</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>309'892.48</b>	<b>11'213.50</b>	<b>289'000</b>	<b>8'000</b>	<b>251'403.15</b>	<b>18'019.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>298'678.98</b>		<b>281'000</b>		<b>233'383.35</b>
396.3011.02	Besold. Sakristan + (ab 2016) Reinigungspers.	98'154.95		96'000		92'966.25	

## 4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
396.3030.00	Sozialleistungen	15'027.90		15'000		14'488.85	
396.3111.01	Anschaffung Geräte	12'498.90		12'000		2'672.90	
396.3111.02	Anschaffung Mobiliar Liegenschaften	4'705.45		3'000			
396.3120.00	Wasser, Energie, Heizkosten	13'929.65		19'000		18'872.35	
396.3130.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	4'589.85		4'000		2'753.85	
396.3140.02	Liegenschaftenunterhalt ausserordentlich	10'559.15		8'000		3'566.05	
396.3140.03	Liegenschaftenunterhalt ordentlich	29'490.63		24'000		4'578.40	
396.3143.00	Unterhalt Garten + Umgebung	17'060.00		11'000		11'142.05	
396.3150.01	Unterhalt Maschinen + Geräte	10'144.55		4'000		7'363.15	
396.3160.00	Fremdmieten, Benützungskosten	89'000.00		89'000		90'000.00	
396.3170.00	Spesenentschädigungen	1'233.45		1'000		491.60	
396.3184.00	Sachversicherungen	3'498.00		3'000		2'507.70	
396.4273.00	Mieterträge Wohnung Gemeindeleiter		10'410.00		8'000		12'800.00
396.4274.00	übrige Mieterträge						1'400.00
396.4360.00	Rückerstattungen		803.50				3'819.80
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>4'008.60</b>	<b>15'050.00</b>	<b>4'000</b>	<b>9'000</b>	<b>4'068.55</b>	<b>9'550.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>11'041.40</b>		<b>5'000</b>		<b>5'481.45</b>	
<b>500</b>	<b>Sozialversicherung Allgemeines</b>	<b>4'008.60</b>	<b>15'050.00</b>	<b>4'000</b>	<b>9'000</b>	<b>4'068.55</b>	<b>9'550.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>11'041.40</b>		<b>5'000</b>		<b>5'481.45</b>	
500.3610.00	Beiträge an die Familienausgleichskasse	4'008.60		4'000		4'068.55	
500.4360.00	Rückerstattungen Kinderzulagen FAK		15'050.00		9'000		9'550.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>670'104.11</b>	<b>1'514'720.85</b>	<b>323'000</b>	<b>1'171'000</b>	<b>501'065.78</b>	<b>1'297'455.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>844'616.74</b>		<b>848'000</b>		<b>796'390.07</b>	
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>40'548.30</b>	<b>1'496'956.85</b>	<b>42'000</b>	<b>1'103'000</b>	<b>38'125.85</b>	<b>1'282'653.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'456'408.55</b>		<b>1'061'000</b>		<b>1'244'528.00</b>	
900.3290.00	Zinsen	5'845.35		9'000		7'248.20	
900.3300.00	Abschreibungen, Steuererlasse	1'141.20		4'000		2'993.35	
900.3510.00	Bezugskosten Kanton	3'949.05		1'000		1'145.50	
900.3520.00	Steuerbezugskosten an andere Gemeinden	29'612.70		28'000		26'738.80	
900.4000.01	ordentliche Steuern Rechnungsjahr nat. P.		1'163'414.50		1'017'000		1'106'677.85
900.4000.02	ordentliche Steuern Rechnungsjahr jur. P.		23'988.30		23'000		24'364.85
900.4001.01	ordentliche Steuern früherer Jahre nat. P.		175'527.00		188'000		108'215.70
900.4001.02	ordentliche Steuern früherer Jahre jur. P.		2'107.90		4'000		6'930.95

**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900.4004.00	Quellensteuern		117'340.20		-35'000		44'761.85
900.4006.01	aktive Steuerausscheidungen nat. P.		11'049.60		10'000		6'308.50
900.4006.02	aktive Steuerauscheidungen jur. P.		4'931.50		2'000		4'529.40
900.4007.01	passive Steuerauscheidungen nat. P.		-44'332.75		-114'000		-30'572.90
900.4007.02	passive Steuerauscheidungen jur. P.		-1'456.20		-2'000		-9'237.30
900.4008.00	pauschale Steueranrechnungen		-5'346.00		-5'000		-5'766.65
900.4009.00	Nachsteuern		42'695.17		6'000		18'967.43
900.4210.00	Zinsen		7'037.63		9'000		7'474.17
<b>920</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>270'844.00</b>		<b>212'000</b>		<b>220'511.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>270'844.00</b>		<b>212'000</b>		<b>220'511.00</b>
920.3410.00	Steuerkraftausgleich	85'081.00		62'000		61'102.00	
920.3614.00	Zentralkasse	185'763.00		150'000		159'409.00	
<b>940</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>183.31</b>	<b>17'764.00</b>		<b>13'000</b>	<b>185.40</b>	<b>14'802.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'580.69</b>		<b>13'000</b>		<b>14'616.60</b>	
940.3181.00	Gebühren, Porti	183.31				185.40	
940.4210.00	Kontokorrentzinsen Politische Gemeinde		17'764.00		13'000		14'802.00
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>70'000.00</b>		<b>69'000</b>		<b>78'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'000.00</b>		<b>69'000</b>		<b>78'000.00</b>
990.3310.00	ordentliche Abschreibungen Verwaltungsverm.	70'000.00		69'000		78'000.00	
<b>999</b>	<b>Abschluss laufende Rechnung</b>	<b>288'528.50</b>		<b>55'000</b>		<b>164'243.53</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>288'528.50</b>		<b>55'000</b>		<b>164'243.53</b>
999.9120.00	Ertragsüberschuss	288'528.50				164'243.53	
999.9121.00	Aufwandüberschuss				55'000		

**5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen**

Nummer	Jahresrechnung Übersicht Kath. Kirche	Ausgaben	Voranschlag 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
	<b>Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)</b>				
50	Sachgüter				
52	Darlehen und Beteiligung				
56	Investitionsbeiträge				
57	durchlaufende Beträge				
58	übrige zu aktivierende Ausgaben				
	<b>Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)</b>				
	<b>Einnahmen im Verwaltungsvermögen (VV)</b>				
			Keine Buchungen in der IR 2018		
60	Abgang von Sachgütern				
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte				
62	Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen				
63	Rückerstattung für Sachgüter				
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				
66	Beiträge mit Zweckbindung				
67	durchlaufende Beiträge				
	<b>Einnahmen im Verwaltungsvermögen</b>				
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
	Total Investitionsausgabe				
	Übertragungen in Spezialfinanzierung				
	Total Investitionseinnahme				
	Nettoinvestitionen				
	Einnahmeüberschuss				

## 5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

R IR Jahresübersicht

Nummer	Jahresrechnung Übersicht Kath. Kirche	Ausgaben	Voranschlag 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
	<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
	<b>Ausgaben für Sachwertauslagen</b>				
70	Erwerb, Veränderung von Grundeigentum				
71	Zugänge bei den Mobilien				
79	Buchgewinne-Übertragungen				
	<b>Total Ausgaben für Sachwertauslagen</b>				
	<b>Einnahmen für Sachwertanlagen</b>				
80	Verkauf, Veränderung von Grundeigentum				Keine Buchungen in der IR 2018
81	Verkauf, Veränderung von Mobilien				
89	Buchverluste-Übertragungen				
	<b>Total Einnahmen für Sachwertanlagen</b>				
	<b>Nettoveränderung bei den Sachwertanlagen</b>				
	Nettoinvestitionen				
	Einnahmeüberschuss				
	<b>Total</b>				

**6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

R IR Funktionen detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Kath. Kirche	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>396</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>						
396.5030.00	ex. Umbau Pfarrsaal						
396.5030.01	ex. Ersatzbau Pfarreihaus						
396.5030.04	ex. Aussensanierung Kirche 2013-2015 Abrechnung: KK KiGV 26.06.2016						
396.5030.05	ex. Innenrenovation Kirche 2015 Kreditgenehm.: KK KiGV 14.12.2014 165t						
396.6610.00	Staatsbeiträge						
							Keine Buchungen in der IR 2017 und 2018
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>						
999.5900.00	passivierte Einnahmen						
999.6900.00	aktivierte Ausgaben						

## 7. Bilanzzusammenzug

Bilanzzusammenzug

Bilanzzusammenzug Teil 1 Kath. Kirche		Bestand Ende Vorjahr 2017		Bestand Ende Rechnungsjahr 2018	
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>2'877'120.62</b>		<b>3'205'597.14</b>	
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'283'120.62</b>		<b>1'681'597.14</b>	
100	flüssige Mittel	21'428.68		15'403.38	
101	Guthaben	1'261'691.94		1'666'193.76	
<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'594'000.00</b>		<b>1'524'000.00</b>	
114	Sachgüter	694'000.00		624'000.00	
115	Darlehen und Beteiligungen	900'000.00		900'000.00	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>2'877'120.62</b>		<b>3'205'597.14</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>		<b>28'541.73</b>		<b>68'489.75</b>
200	laufende Verpflichtungen		28'541.73		68'489.75
<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>2'848'578.89</b>		<b>3'137'107.39</b>
239	Eigenkapital		2'848'578.89		3'137'107.39

## 7. Bilanzzusammenzug

Bilanzzusammenzug

Bilanzzusammenzug Teil 2 Kath. Kirche	Bestand Ende Vorjahr 2017		Bilanzfehlbetrag	Kapitalkonto	Bestand Ende Rechnungsjahr 2018	
	Aktiven	Passiven		Eigenkapital	Aktiven	Passiven
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>2'877'120.62</b>				<b>3'205'597.14</b>	
<b>Gesamtpassiven</b>		<b>28'541.73</b>				<b>68'489.75</b>
<b>Kapitalkonto</b>						
Eigenkapital		2'848'578.89		2'848'578.89		
Bilanzfehlbetrag anfangs Rechnungsjahr						
Total				2'848'578.89		
Gesetzlich vorgeschrieben Verwendung des Rechnungsergebnisses:						
Ertragsüberschuss				288'528.50		
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				3'137'107.39		3'137'107.39
	<b><u>2'877'120.62</u></b>	<b><u>2'877'120.62</u></b>			<b><u>3'205'597.14</u></b>	<b><u>3'205'597.14</u></b>

## BESTANDESRECHNUNG

BR detailliert Saldo (Konto)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto Kath. Kirche	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>2'877'120.62</b>	<b>328'476.52</b>		<b>3'205'597.14</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'283'120.62</b>	<b>398'476.52</b>		<b>1'681'597.14</b>
<b>100</b>	<b>flüssige Mittel</b>	<b>21'428.68</b>		<b>6'025.30</b>	<b>15'403.38</b>
<b>1000</b>	<b>Kassa</b>	<b>1'871.65</b>	<b>2'683.53</b>		<b>4'555.18</b>
1000.07	Kasse (KK)	1'871.65	2'155.00		4'026.65
1000.08	Kasse (KK) Euro-Cash (Gegenwert in CHF)		528.53		528.53
<b>1002</b>	<b>Banken</b>	<b>19'557.03</b>		<b>8'708.83</b>	<b>10'848.20</b>
1002.07	1127-0134.507 Kath. Kirchgemeinde	19'557.03		8'708.83	10'848.20
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>1'261'691.94</b>	<b>404'501.82</b>		<b>1'666'193.76</b>
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente</b>	<b>1'366'480.64</b>	<b>531'267.31</b>		<b>1'897'747.95</b>
1011.07	Kontokorrent (KK) Guthaben bei pol. Gde	1'366'480.64	531'267.31		1'897'747.95
<b>1012</b>	<b>Restanzen Steuern</b>	<b>-121'656.80</b>		<b>110'112.09</b>	<b>-231'768.89</b>
1012.01	Restanzen Steuern	-137'507.60		110'202.70	-247'710.30
1012.03	Restanzen Nach- u. Strafsteuern	15'850.80	90.61		15'941.41
<b>1015</b>	<b>Debitoren-Guthaben</b>	<b>10'045.80</b>		<b>9'831.10</b>	<b>214.70</b>
1015.08	manuelle Debitoren	10'045.80		9'831.10	214.70
<b>1019</b>	<b>übrige Guthaben</b>	<b>6'822.30</b>		<b>6'822.30</b>	
1019.01	Vorauszahlungen	6'822.30		6'822.30	
<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'594'000.00</b>		<b>70'000.00</b>	<b>1'524'000.00</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>694'000.00</b>		<b>70'000.00</b>	<b>624'000.00</b>
<b>1143</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>694'000.00</b>		<b>70'000.00</b>	<b>624'000.00</b>
1143.01	Hochbauten	694'000.00		70'000.00	624'000.00
<b>115</b>	<b>Darlehen und Beteiligungen</b>	<b>900'000.00</b>			<b>900'000.00</b>

**BESTANDESRECHNUNG**

BR detailliert Saldo (Konto)

<b>Konto</b>	<b>Bestandesrechnung Einzelkonto Kath. Kirche</b>	<b>01. Januar 2018</b>	<b>Veränderung Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31. Dezember 2018</b>
<b>1155</b>	<b>private Institutionen</b>	<b>900'000.00</b>			<b>900'000.00</b>
1155.02	Darlehen Pfarrkirchenstiftung	900'000.00			900'000.00

## BESTANDESRECHNUNG

BR detailliert Saldo (Konto)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonto Kath. Kirche	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>2'877'120.62</b>	<b>328'476.52</b>		<b>3'205'597.14</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>28'541.73</b>	<b>39'948.02</b>		<b>68'489.75</b>
<b>200</b>	<b>laufende Verpflichtungen</b>	<b>28'541.73</b>	<b>39'948.02</b>		<b>68'489.75</b>
<b>2000</b>	<b>Kreditoren</b>	<b>28'541.73</b>	<b>39'948.02</b>		<b>68'489.75</b>
2000.01	manuelle Kreditoren		500.00		500.00
2000.77	Kreditoren (Sammelkonto KK)	28'541.73	39'448.02		67'989.75
<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'848'578.89</b>	<b>288'528.50</b>		<b>3'137'107.39</b>
<b>239</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'848'578.89</b>	<b>288'528.50</b>		<b>3'137'107.39</b>
<b>2390</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2'848'578.89</b>	<b>288'528.50</b>		<b>3'137'107.39</b>
2390.01	Eigenkapital	2'848'578.89	288'528.50		3'137'107.39

### 9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Kontengruppe 101 Guthaben		einschliesslich Restanzen			Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht		
Kontengruppe 102 Anlagen		ohne Sachwertanlagen / Konten 1023 - 1029			direkt aus der Bilanz ersichtlich sind		
Bezeichnung		Verfall	Zinsfuss %	Zins-termin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1011.07 Kontokorrent Pol. Gde			1.4	01.01.	1'366'480.64	531'267.31	1'897'747.95
1012.01 Restanzen Steuern	Total über alle Jahre				<u>-137'507.60</u>	<u>-110'202.70</u>	<u>-247'710.30</u>
(Position 51 der Steuerabschlüsse)	1996				22.70	-22.70	0.00
	1997				77.30	164.65	241.95
	2001				24.80	-5.85	18.95
	2002				4'044.55	-484.60	3'559.95
	2003				3.20	9.90	13.10
	2004				359.25	-117.65	241.60
	2005				928.95	-69.05	859.90
	2006				303.65	0.00	303.65
	2007				1'862.45	-1'524.30	338.15
	2008				513.15	-169.70	343.45
	2009				618.80	-261.00	357.80
	2010				1'450.00	-987.95	462.05
	2011				3'778.50	-1'133.95	2'644.55
	2012				1'113.80	162.30	1'276.10
	2013				698.90	2'224.95	2'923.85
	2014				3'446.45	3'563.85	7'010.30
	2015				-32'389.90	23'196.30	-9'193.60
	2016				-130'065.55	108'338.55	-21'727.00
	2017				5'701.40	-359'989.40	-354'288.00
	2018				0.00	116'902.95	116'902.95
1012.03 Restanzen Nach- u. Strafsteuern					15'850.80	90.61	15'941.41
1015.08 Manuelle Debitoren	Synodalrat, Dekanatsbeitrag				9'609.00	-9'609.00	0.00
	Jahresabrechnung UVGO (AXA)				0.00	41.70	41.70
	Jahresabrechnung UVGZ (AXA)				67.70	10.70	78.40
	Jahresabrechnung KTG (AXA)				369.10	-274.50	94.60
1019.01 Vorauszahlungen	Pensionskasse				6'822.30	-6'822.30	0.00
						<b>Total 101</b>	<b>1'666'193.76</b>



### 11. Interne Verzinsung - Einzelheiten

<b>Grundlagen zur internen Verzinsung</b> (§§ 24 f VGH) Beschluss Kirchenpflege Nr.    vom			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
	<p><b>Die Kath. Kirchgemeinde hat keine interne Verzinsungen.</b></p>		

### 12. Beteiligungsspiegel - Einzelheiten zu den Beteiligungen

Name Sitz	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungsnorm	Spezifische Risiken
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>										
keine										
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>										
keine										
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>										
keine										

**13. Gewährleistungsspiegel - Einzelheiten zu den Gewährleistungen**

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)</b>				
keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
keine				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)</b>				
keine				

### 14. Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss			Konto-Nr. / Kreditbezeichnung	Kreditkontrolle			
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N		Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo/Restkredit + Kredit- überschreitung –	Kumulierte Gesamteinnahmen	Abnahme der Abrechnung Datum und Organ
			keine offene Verpflichtungskredite				

### 15. Inventarveränderungen

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräußerung Übertragung (-)	Inventar-Nummer
	396.3111.01	Audioanlage und Aktivlautsprecher gekauft bei Avidec AG, Dielsdorf (Kredi-Beleg 18/141591/141592)	11'754.15		

Zu beachten: Bauten werden erst nach erstellter Gesamtabrechnung in die Inventarveränderungsliste bzw. das Inventar aufgenommen.

**16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds**

Bezeichnung und Zweckbestimmung: <u>keine Sonderrechnungen vorhanden</u>					Jahresrechnung 20..	
					Soll	Haben
<b>1. Ertrag</b>						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
	0.00					
1.2 Übrige Erträge						
<b>2. Aufwand</b>						
					0.00	0.00
				Ertrags-/Aufwandüberschuss		0.00
					0.00	0.00
<b>3. Abschluss</b>				Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		
				Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		0.00
				Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		0.00
<b>4. Bilanz</b>				Zinstragend angelegte Kapitalien		
				Verrechnungssteuern		
				Aktivenüberschuss = Reinvermögen		0.00



revision.treuhand.beratung.

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2018**

Brüttsellen, 03.04.2019

an die Rechnungsprüfungskommission der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

*Verantwortung der Vorsteherschaft*

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

*Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*Fachkunde sowie Unabhängigkeit*

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

baumgartner & wüst gmbh

Ulrich Baumgartner  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Prüfungsleitung)

Simon Wüst  
Zugelassener Revisionsexperte



baumgartner  
& wüst gmbh

Haldenrain 4  
8306 Brüttisellen  
info@baumgartner-wuest.ch  
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.

## 17.2 Umfassender Bericht externe Prüfstelle

### Umfassender Revisionsbericht

Jahresrechnung 2018

<b>Mandat</b>	Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg
<b>Prüfungsnummer</b>	190371
<b>Berichtsdatum</b>	03.04.2019

---

### Berichts-Verteiler

Vorsteherschaft	Umfassender Bericht (§ 147 Abs. 1 GG)	PDF
Rechnungsprüfungskommission	Umfassender Bericht (§ 147 Abs. 1 GG)	PDF
Kirchenaufsicht	Umfassender Bericht (§ 147 Abs. 1 GG)	PDF

---

**Auftrag**  
Gesützt auf §§ 142 ff. des Gemeindegesetzes vom 20.04.2015 (nachfolgend GG) führten wir gemäss Auftrag der Vorsteherchaft und der Rechnungsprüfungskommission eine Prüfung der Jahresrechnung (Bilanz, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang) auf der Basis von Stichproben nach Grundsätzen des Berufsstandes für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr durch. Die jeweilige Prüfungstiefe wurde aufgrund des Risikos festgelegt.

**Verantwortung der Vorsteherchaft**  
Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Einführung und Pflege eines internen Kontrollsystems u.a. für die Jahresrechnungserstellung und Abläufe im Finanzbereich.

**Verantwortung der Revisionsstelle**  
Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

**Fachkunde und Unabhängigkeit**  
Wir bestätigen, dass die an der finanztechnischen Prüfung beteiligten Personen die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss § 145 und § 146 GG erfüllen.

**Information an die Kirchengemeinschaft**  
Gemäss § 147 Abs. 1 GG erstattet die Revisionsstelle dem Bezirksrat umfassend Bericht über die Durchführung und das Ergebnis der finanztechnischen Prüfung. In Anlehnung an diese Bestimmung erstatten wir der Bezirkskirchenpflege respektive der Aufsichtskommission umfassend Bericht.

**Durchführung vor Ort**  
01.04.2019 bis 03.04.2019

**Schlussbesprechung**  
Die Schlussbesprechung fand am 03.04.2019 statt. Hinweise und Empfehlungen wurden anlässlich der Schlussbesprechung mit den zuständigen Stellen besprochen.  
Teilnehmende: P. Van Ackern (Finanzvorstand), C. Meier (Präsident RPK), S. Sulzer (Rechnungsführer)

**Abkürzungen**  
GG Gemeindegesetz  
VGG Gemeindeverordnung  
HB Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden

## 17.2 Umfassender Bericht externe Prüfstelle



<b>Prüffelder</b>	<b>Zusammenfassung der Prüfungshandlungen</b>
<b>Bereich</b>	<b>Zusammenfassung der Prüfungshandlungen</b>
Jahresrechnung	Formeller Aufbau und Darstellung <i>Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften</i>
Bestandesrechnung	Aktiven <i>Prüfung Vorhandensein, Bewertung, Ausweis</i>
	Passiven <i>Prüfung Vollständigkeit und Ausweis</i>
Laufende Rechnung	Aufwand (allgemein) <i>Prüfung periodengerechte Verbuchung und Ausweis</i>
	Ertrag (allgemein) <i>Prüfung periodengerechte Verbuchung und Ausweis</i>
	Abschreibungstabelle / Anlagebuchhaltung <i>Prüfung der Anfangsbestände, Restbuchwerte, Abschreibungs- sätze, Verbuchung Abschreibungen und Buchgewinne /-verluste</i>
Investitionsrechnung	Finanzausgleich <i>Prüfung Verbuchung Ressourcenausgleich gemäss Verfügung</i>
	Abschluss Investitionsrechnung <i>Prüfung auf korrekte Aktivierung / Passivierung</i>
Diverse Bereiche	Analytische Prüfungshandlungen <i>Abweichungsbegründungen, Vorjahresvergleich</i>

**Abschliessendes Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

**Hinweise und Empfehlungen zu Prüfungsnummer 190371**

Keine Hinweise oder Empfehlungen vorhanden.

baumgartner & wüst gmbh

Ulrich Baumgartner  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Prüfungsleitung)

Simon Wüst  
Zugelassener Revisionsexperte

## 18. Rechnungsabschiede

### ABSCHIED DER FINANZVERWALTUNG

Die Buchführungsstelle bestätigt die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2018.

Herrliberg, 31. Januar 2019



---

Stefan Sulzer  
Leiter Finanzen  
Gemeindeverwaltung Herrliberg

## 18. Rechnungsabschiede

### ABSCHIED DER KIRCHENPFLEGE

1. Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 1'272'793.65 Aufwand und Fr. 1'561'322.15 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 288'528.50 ab.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen weist bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 0.00 aus.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 0.00 eine Nettoveränderung (Zuwachs/Abgang) von Fr. 0.00 aus.

Die Schlussbilanz per 31.12.2018 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 3'205'597.14 aus.

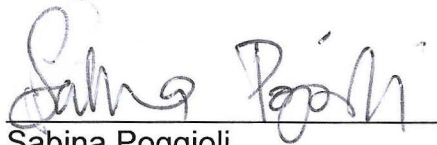
Das Eigenkapital steigt infolge des Ertragsüberschusses von Fr. 288'528.50 von bisher Fr. 2'848'578.89 auf neu Fr. 3'137'107.39.

2. Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung zu genehmigen.

#### KIRCHENPFLEGE HERRLIBERG

Herrliberg, Sitzung vom 12.03.2019

  
\_\_\_\_\_  
Andreas Zimmermann  
Präsident

  
\_\_\_\_\_  
Sabina Poggioli  
Aktuarin

## 18. Rechnungsabschiede

### ABSCHIED DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

1. Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2018 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg **finanzpolitisch** geprüft und dabei festgestellt, dass die finanzpolitische Prüfung zu keinen Bemerkungen Anlass gibt.

Die RPK hat überdies den Kurzbericht der **finanztechnischen** Prüfung der externen Prüfstelle zur Kenntnis genommen. Die finanztechnische Prüfung hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung den gesetzlichen Vorschriften sowie der Gemeindeordnung und Regelungen der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechen.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 1'272'793.65 Aufwand und Fr. 1'561'322.15 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 288'528.50 ab.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 0.00, Nettoinvestitionen von Fr. 0.00.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 0.00, eine Nettoveränderung (*Zuwachs/Abgang*) von Fr. 0.00 aus.

Die Schlussbilanz per 31. Dezember 2018 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 3'205'597.14 aus.

Das Eigenkapital steigt infolge des Ertragsüberschusses von Fr. 288'528.50 von bisher Fr. 2'848'578.89 auf neu Fr. 3'137'107.39.

2. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Ort und Datum:

Herrliberg, Sitzung vom 8.05.2019

#### NAMENS DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Das Präsidium:

Das Aktuariat:

  
\_\_\_\_\_  
Christian Meier

  
\_\_\_\_\_  
Beatrice Golinelli

## 18. Rechnungsabschiede

### ABSCHIED DER KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG

1. Die Jahresrechnung 2018 mit Aufwand von Fr. 1'272'793.65, Ertrag von Fr. 1'561'322.15 und einem Ertragsüberschuss von Fr. 288'528.50 wird genehmigt.

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 0.00.

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 0.00 eine Nettoveränderung (*Zuwachs/Abgang*) von Fr. 0.00 aus.


Die Schlussbilanz per 31.12.2018 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 3'205'597.14 aus.

2. Das Eigenkapital steigt infolge des Ertragsüberschusses von Fr. 288'528.50 von bisher Fr. 2'848'578.89 auf neu Fr. 3'137'107.39.

### NAMENS DER KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG

Herrliberg, Versammlung vom 23.06.2019

  
\_\_\_\_\_  
Andreas Zimmermann  
Präsident

  
\_\_\_\_\_  
Sabina Poggioli  
Aktuarin

## 19. Differenzbegründungen

### Jahresrechnung 2018 der Katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

#### **Abschluss besser als erwartet**

Bei Erträgen von 1'561'322 Franken und Aufwendungen von 1'272'794 Franken weist die Jahresrechnung 2018 einen Ertragsüberschuss von 288'529 Franken aus. Dieser wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, welches per 31. Dezember 2018 auf 3'137'107 Franken steigt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 55'000 Franken.

#### **Höhere Steuererträge**

Im Voranschlag ging man bei unverändertem Steuerfuss von Steuererträgen von 1'061'000 Franken aus. Das tatsächliche Ergebnis fällt mit 1'456'409 Franken wesentlich höher aus. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehrertrag 211'881 Franken.

#### **Höherer Aufwand beim Finanzausgleich**

Der Beitrag an die Zentralkasse fiel 35'763 Franken und jener an den Steuerkraftausgleich 23'081 Franken höher aus als budgetiert. Diese Beiträge werden auf Basis der Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag resp. Steuerkraft berechnet.

#### **Beeinflussbare Kosten insgesamt im Budget**

Dank Minderaufwendungen in den Bereichen Verwaltung (-18'600) und Seelsorge (-9'700), konnten die Mehraufwendungen bei den Liegenschaften (+17'700), der Diakonie (+6'200) und der Bildung (+6'400) aufgefangen werden.

#### **Starker Cashflow**

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von 70'000 Franken ergibt sich ein positiver Cashflow von 358'529 Franken (Vorjahr 242'244).

#### **Nettovermögen steigt**

In der Investitionsrechnung wurden keine Buchungen vorgenommen. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) steigt auf 1'613'107 Franken.

Peter van Ackern, Gutsverwalter



Katholische  
Kirchengemeinde  
Herrliberg

**Protokoll der Kirch-  
gemeindeversammlung  
vom 24. Juni 2018**

An der Kirchgemeindeversammlung vom  
24. Juni wurde Folgendes beschlossen:

**Traktandum 2:**

Die Jahresrechnung 2017 wird  
einstimmig angenommen.

**Traktandum 3:**

In die Rechnungsprüfungskommission  
werden die folgenden 5 Mitglieder  
gewählt: Christian Meier, Humrigenflur-  
strasse 42b, als Präsident;  
Béatrice Golinelli, Ackerstrasse 9;  
Paul Hegelbach, Feldstrasse 45;  
Bernhard Kappeler, Sportweg 9;  
Freddy Kauflin, Buchenrain 21

Das Protokoll liegt ab Freitag, 29. Juni  
in der Gemeinderatskanzlei zur  
Einsicht auf. Zudem wird es auf der  
Homepage der katholischen Kirche  
Herrliberg veröffentlicht.

Beschwerden gegen die gefassten  
Beschlüsse oder Begehren um  
Berichtigung des Protokolls sind innert  
30 Tagen, von dieser Veröffentlichung  
an gerechnet, mit schriftlich begründe-  
ter Eingabe der Rekurskommission,  
(Katholische Kirche im Kanton Zürich  
Rekurskommission, Hirschengraben  
72, 8001 Zürich) einzureichen.

Herrliberg, 28. Juni 2018  
Katholische Kirchenpflege Herrliberg



**Katholische  
Kirchengemeinde  
Herrliberg**

**Protokoll der  
Kirchgemeindeversammlung  
vom 9. Dezember 2018**

An der Kirchgemeindeversammlung vom 9. Dezember wurde Folgendes beschlossen:

**Traktandum 2: Budget 2019**

Das Budget 2019 wird angenommen.

**Traktandum 3: gleichbleibender  
Steuerfuss 2019 von 9%**

Der Steuerfuss von 9% wird angenommen.

**Traktandum 4: Wahl der Pfarrei-  
beauftragten Petra und Thomas  
Leist für die restliche Amtsdauer von  
Juli 2018 bis Juni 2021**

Die Pfarreibeauftragten Petra und Thomas Leist werden gewählt.

Das Protokoll liegt ab Freitag, 14. Dezember in der Gemeinderatskanzlei zur Einsicht auf. Zudem wird es auf der Homepage veröffentlicht.

Beschwerden gegen die gefassten Beschlüsse oder Begehren um Berichtigung des Protokolls sind innert 30 Tagen, von dieser Veröffentlichung an gerechnet, mit schriftlich begründeter Eingabe der Rekurskommission, (Katholische Kirche im Kanton Zürich Rekurskommission, Hirschengraben 72, 8001 Zürich) einzureichen.

Herrliberg, 14. Dezember 2018  
Katholische Kirchenpflege Herrliberg

## 6 Amtliche Anzeigen

Zürichsee-Zeitung Bezirk Meilen  
Freitag, 14. Dezember 2018