

Rechnung 2012 der Zentralkasse

Inhaltsverzeichnis

Antrag und Bericht des Kirchenrates	2
Bilanz	5
Laufende Rechnung nach Kostenarten	11
Laufende Rechnung – Übersicht	15
Beiträge der Kirchensynode	19
Erfolgsrechnung Kloster Kappel	27
Investitionsrechnung	31
Fonds	35

Antrag

- 1 Die Jahresrechnung 2012 der Zentralkasse und der Fonds wird genehmigt.
- 2 Der Aufwandüberschuss der Zentralkasse von CHF 3'814'508 wird dem Eigenkapital belastet..

Bericht

Bemerkungen zur Rechnung 2012

Die Rechnung 2012 schliesst ab mit einem Aufwandüberschuss von 3,8 Millionen Franken gegenüber einem budgetierten Ertragsüberschuss von 2,4 Millionen Franken. Das Ergebnis beinhaltet jedoch eine nicht budgetierte Rückstellung für Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK in der Höhe von 10 Millionen Franken (9,6 Millionen Franken für Pfarrschaft und Mitarbeitende GKD, 400'000 Franken für Mitarbeitende des Klosters Kappel). Die Form und der Zahlungsmodus der Verpflichtungen für die Arbeitgeber war bei der Budgetierung noch nicht bekannt. Erst im Januar 2013 – nach Feststehen der Kurswerte per Ende 2012 – konnte die BVK die Höhe der Arbeitgeberverpflichtung für die nächsten sieben Jahre mitteilen. Diese ist dank einer erfreulichen Kursentwicklung 2012 und wegen des dadurch auf über 90% gestiegenen Deckungs-grades der BVK tiefer ausgefallen als befürchtet. Weil der Umfang der Sanierungsverpflichtung nun bekannt ist, muss nach den massgebenden Rechnungslegungsvorschriften eine entsprechende Rückstellung gebildet werden. Um die Transparenz der Rechnung 2012 sicherzustellen und weil es sich um periodenfremden Aufwand handelt, wurde die Rückstellung als Ausserordentlicher Aufwand verbucht.

Das Ordentliche Ergebnis (vor der Bildung und Auflösung von Rückstellungen) der Rechnung 2012 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 4'164'585 aus. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen: Tiefere Ausgaben beim Personalaufwand (1,4 Millionen Franken), beim Sachaufwand (0,5 Millionen Franken), bei den Beiträgen (0,3 Millionen Franken) und höhere Erträge (1,3 Millionen Franken, davon 300'000 Franken beim Kloster Kappel).

Die Personalkosten fallen bei den ordentlichen und den gemeindeeigenen Pfarrstellen tiefer aus weil Rotationsgewinne in der Höhe von 650'000 Franken angefallen sind, ausserordentliche Vergütungen der EO, Unfall- und Krankentaggelder in der Höhe von 550'000 Franken ausgerichtet wurden sowie knapp vier Stellen nicht besetzt wurden (700'000 Franken).

Bei den Beiträgen sind gegenüber Budget tiefere Beiträge der Kirchensynode, tiefere Beiträge des Kirchenrates und höhere Baubeiträge zu verzeichnen. Bei den Beiträgen der Kirchensynode fällt der nur zu einem Viertel überwiesene Beitrag an Boldern ins Gewicht weil ab März 2012 die Mitarbeitenden des Bildungsbereichs in die Gesamtkirchlichen Dienste integriert wurden.

Mit einem wiederum sehr guten Ergebnis kann Kloster Kappel aufwarten: Wegen der zweimonatigen Schliessung, bedingt durch den Umbau der Küche und der Zimmer, wurde ein Aufwandüberschuss von 1,8 Millionen Franken budgetiert. Der erzielte Aufwandüberschuss von 1,5 Millionen Franken ist gegenüber Budget deutlich besser. Im Resultat eingeschlossen ist eine Rückstellung von 400'000 Franken für die BVK-Sanierungsbeiträge. Gemessen an den Öffnungstagen ist das Ergebnis das bisher beste des Hotelbetriebes. Bei der Betrachtung der Ergebnisse der letzten Jahre ist auch immer zu berücksichtigen, dass für den erfolgreichen Betrieb nötige Investitionen vorgenommen und über einen Zeitraum von zehn Jahren abgeschrieben werden. Würde man die Abschreibungsdauer auf eine betriebswirtschaftlich realistische Dauer erstrecken, so wären die Unternehmensergebnisse des Klosters Kappel nochmals deutlich besser. Im Zuge der Einführung von Swiss GAAP FER werden die Abschreibungsdauern auch für Investitionen im Kloster Kappel angepasst.

Eigenkapital

Der Aufwandüberschuss aus der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapital belastet, das damit neu 11,9 Millionen Franken beträgt. Das Ziel, das Eigenkapital deutlich zu stärken und auf rund 20% des Gesamtertrages zu erhöhen, wird nach wie vor angestrebt. Mit der Rückstellung für die Sanierungsbeiträge der BVK kann die Rechnung 2013 sowie die Rechnungen der Folgejahre bei den Sozialkosten entlastet werden.

Zürich, 27. März 2013

Kirchenrat des Kantons Zürich

Michel Müller, Präsident des Kirchenrates

Alfred Frühauf, Kirchenratsschreiber

Bilanz

Kommentare

Banken	Überschüssige Liquidität kann weiterhin nicht gewinnbringend kurzfristig angelegt werden.
Kontokorrente	Die Kontokorrentkonti werden ab 2012 je nach Saldo auf der Aktiv- oder Passivseite in der Bilanz geführt.
Wertschriften	Die Performance der Wertschriften war 2012 deutlich besser als im Vorjahr. Die entsprechende Wertberichtigung konnte um knapp 430'000 Franken gesenkt werden.

Position	Rechnung 2012	Rechnung 2011	Abweichung
Kasse	28'522	52'289	-23'767
Postcheck	1'066'980	947'091	119'890
Banken	15'610'778	15'110'536	500'242
Flüssige Mittel	16'706'281	16'109'916	596'365
Vorschüsse	11'663	217'557	-205'894
Kontokorrente	538'447	0	538'447
Restanzen Zentralkassenbeitrag	0	205'926	-205'926
Übrige Debitoren	638'514	916'014	-277'500
Festgelder	0	0	0
Übrige Guthaben	58'094	39'035	19'059
Guthaben	1'246'718	1'378'532	-131'813
Wertschriften	7'148'326	6'974'365	173'961
Darlehen	423'250	460'550	-37'300
Vorräte	170'672	144'685	25'987
Anlagen	7'742'248	7'579'600	162'648
Transitorische Aktiven	901'791	927'382	-25'591
Finanzvermögen	26'597'038	25'995'429	601'609
Hochbauten	5'533'136	3'833'334	1'699'802
Mobilien	123'178	183'889	-60'711
Sachgüter	5'656'313	4'017'223	1'639'091
Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	6	6	0
Darlehen und Beteiligungen	6	6	0
Private Institutionen	1	1	0
Investitionsbeiträge	1	1	0
Übrige aktivierte Ausgaben	2	2	0
Verwaltungsvermögen	5'656'322	4'017'232	1'639'091
Aktiven	32'253'361	30'012'661	2'240'700

Kommentare

**Eigene Anstalten und
Einrichtungen**

In dieser Position wird die ab 2011 erhobene Steuerkraftabschöpfung zur Finanzierung des Finanzausgleichs verbucht.

**Rückstellungen der
laufenden Rechnung
Rückstellungen der
Investitionsrechnung**

Die Rückstellung "Finanzausgleichsbeiträge" (CHF 2'021'000 wurde gemäss Beschluss der Kirchensynode aufgelöst. Neu gebildet wurde eine Rückstellung in der Höhe von 10'000'000 Franken für die Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK.
Die Position ist zugunsten der Bauvorhaben im Kloster Kappel (Erneuerung Küche und Zimmerrenovation) aufgelöst worden.

Eigenkapital

Nach Verbuchung des Aufwandüberschusses von CHF 3'814'508 wird das Eigenkapital noch CHF 11'876'714 betragen. Es liegt damit deutlich unter dem angestrebten Wert von rund 20 % des Gesamtertrages, was einem Eigenkapital von rund 20 Millionen Franken entsprechen würde.

Position	Rechnung 2012	Rechnung 2011	Abweichung
Kreditoren	-1'969'752	-3'002'083	1'032'331
Durchlaufende Beiträge	-593'302	-873'732	280'430
Kontokorrente	-266'585	-241'778	-24'807
Laufende Verpflichtungen	-2'829'639	-4'117'593	1'287'954
Langfristige Darlehen	0	0	0
Langfristige Schulden	0	0	0
Eigene Anstalten und Einrichtungen	-1'545'480	-2'027'231	481'751
Sparkassen	-74'827	-94'944	20'117
Verpflichtungen für Sonderrechnung	-1'620'307	-2'122'175	501'868
Rückstellungen der laufenden Rechnung	-14'630'187	-6'672'259	-7'957'928
Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	-340'771	340'771
Rückstellungen	-14'630'187	-7'013'030	-7'617'157
Transitorische Passiven	-700'692	-473'592	-227'100
Fremdkapital	-19'780'824	-13'726'389	-6'054'435
Quellensteuern	-176'247	-123'780	-52'467
Übrige Verrechnungskonten	-419'574	-471'269	51'695
Verrechnungen	-595'822	-595'049	-772
Eigenkapital	-15'691'222	-10'994'476	-4'696'746
Jahresergebnis	3'814'508	-4'696'746	8'511'254
Passiven	-32'253'361	-30'012'661	-2'240'700

Laufende Rechnung nach Kostenarten

Kommentare und Differenzbegründungen

Erlöse und Rückerstattungen	Die Verpflegungserlöse des Klosters Kappel sind gegenüber Budget um CHF 230'000 höher. Die Rückerstattungen für Pfarrstellvertretungen zu Lasten der Kirchgemeinden sowie die Rückerstattungen der Gemeindeeigenen Pfarrstellen fallen leicht höher aus. Beide Positionen sind aber ergebnisneutral, da ihnen auch ein höherer Personalaufwand gegenüber steht.
Ordentliche Pfarrstellen und Gemeindeeigene Pfarrstellen	Die Personalkosten fallen bei den ordentlichen und den gemeindeeigenen Pfarrstellen tiefer aus weil Rotationsgewinne in der Höhe von 650'000 Franken angefallen sind, ausserordentliche Vergütungen der EO, Unfall- und Krankentaggelder in der Höhe von 550'000 Franken ausgerichtet wurden sowie knapp vier Stellen nicht besetzt wurden (700'000 Franken).
Personalaufwand	Die Abweichung beim Personalaufwand setzt sich zusammen aus etwas zu hoch kalkulierten Sozialkosten, und etwas zu hoch budgetierten Lohnkosten der Pfarrerinnen und Pfarrer (Ordentliche Stellen, Ergänzungspfarrstellen, Stellen in Institutionen sowie Pfarrerinnen und Pfarrer, die bei den GKD tätig sind).
Sachaufwand	Folgende Positionen weisen gegenüber Budget grössere Unterschreitungen auf: Honorare für Selbständigerwerbende, Kosten für Dienstleistungen für Kurse und Tagungen sowie Aufwendungen für Mobilien und Hardware.
Beiträge	Die Beiträge der Kirchensynode fallen gegenüber Budget um CHF 400'000 tiefer aus. Die Hauptabweichung resultiert aus dem budgetierten Beitrag an Boldern (CHF 500'000): Es wurde nur noch ein Viertel des Beitrages überwiesen weil im März 2012 die Mitarbeitenden des Bildungsbereichs übernommen wurden. Auch die Beiträge des Kirchenrates konnten gegenüber Budget um CHF 117'000 reduziert werden. Die gesprochenen Bausbeiträge für Kirchgemeinden fallen gegenüber Budget um CHF 150'000 höher aus.
Passivzinsen/a.o. Erfolg	Wiederum mussten einige Wertschriftenpositionen mit Verlust verkauft werden. Zudem wurde eine seit langem bestehende Forderung wertberichtigt.
Nicht realisierter Wertschriftenerfolg	Die Kursentwicklung an den Wertschriftenmärkten verlief im 2012 positiv. Die Wertberichtigung der Wertschriftenposition konnte um CHF 429'230 gesenkt werden.
Bildung/Auflösung von Rückstellungen	Die nicht mehr benötigte Rückstellung "Finanzausgleichsbeiträge" wurde gemäss Beschluss der Kirchensynode aufgelöst. Per Ende Jahr wurde die Rückstellung für die Arbeitgebersanierungsbeiträge BVK in der Höhe von CHF 10'000'000 (9,6 Millionen Franken für Pfarrschaft und Mitarbeitende GKD, 400'000 Franken für die Mitarbeitenden des Klosters Kappel) gebildet.

Jahresrechnung 2012 – Laufende Rechnung nach Kostenarten

	Rechnung 2012	Budget 2012	Abweichung absolut	Abweichung in %	Rechnung 2011
Beiträge der Kirchgemeinden	-62'518'685	-62'519'000	316	0	-59'894'493
Staatsbeiträge	-31'245'000	-31'195'000	-50'000	0	-34'545'000
Erlöse und Rückerstattungen	-12'747'438	-11'365'300	-1'382'138	12	-12'635'623
Total Ertrag	-106'511'122	-105'079'300	-1'431'822	1	-107'075'116
	Ordentliche Pfarrstellen und Gemeindeeigene Pfarrstellen	44'914'512	46'867'600	-1'953'088	-4
	Ergänzungspfarrstellen	8'024'332	7'960'500	63'832	1
	Pfarrstellen in Institutionen	8'816'127	8'548'400	267'727	3
	Übrige Mitarbeitende und GKD	21'258'063	21'077'000	181'063	1
30 Personalaufwand	83'013'034	84'453'500	-1'440'466	-2	83'459'273
31 Sachaufwand	7'627'498	8'167'800	-540'302	-7	8'141'665
33 Abschreibungen	1'203'136	1'117'200	85'936	8	787'960
36 Beiträge	11'021'928	11'245'500	-223'572	-2	10'337'491
Total Aufwand	102'865'597	104'984'000	-2'118'403	-2	102'726'389
39 Interne Verrechnungen	116'340'890	122'514'900	-6'174'010	-5	120'263'306
49 Interne Verrechnungen	-116'340'890	-122'514'900	6'174'010	-5	-120'263'306
Betriebsergebnis	-3'645'526	-95'300	-3'550'226	3'725	-4'348'727
Vermögenserträge	-403'298	-432'300	29'002	-7	-426'067
Passivzinsen/a.o. Erfolg	313'469	101'100	212'369	210	221'986
Nicht realisierter Wertschriftenerfolg	-429'230	0	-429'230	0	207'886
Ordentliches Ergebnis	-4'164'585	-426'500	-3'738'085	876	-4'344'922
Bildung/Auflösung von Rückstellungen	7'979'093	-2'021'000	10'000'093	-495	-351'824
Aufwand- (+) / Ertragsüberschuss (-)	3'814'508	-2'447'500	6'262'008	-256	-4'696'746

Laufende Rechnung – Übersicht

Jahresrechnung 2012 – Laufende Rechnung – Übersicht

H1	H2	H3	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw Budget 2012	Abw % Budget 2012
10 Finanzierung Zentralkasse							
11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat							
		9100 Beiträge des Staates	-30'750'000	-30'750'000	-34'100'000	0	0%
		9200 Beiträge der Kirchgemeinden	-62'518'685	-62'519'000	-59'861'247	315	0%
		11 Beiträge Kirchgemeinden und Staat Ergebnis	-93'268'685	-93'269'000	-93'961'247	315	0%
12 Kapitaldienst							
		9300 Kapitaldienst	-288'064	-125'000	152'257	-163'064	130%
		12 Kapitaldienst Ergebnis	-288'064	-125'000	152'257	-163'064	130%
13 Rückstellungen							
		9600 Bildung/Auflösung von Rückstellungen	7'579'093	-2'021'000	0	9'600'093	-475%
		13 Rückstellungen Ergebnis	7'579'093	-2'021'000	0	9'600'093	-475%
10 Finanzierung Zentralkasse Ergebnis			-85'977'655	-95'415'000	-93'808'989	9'437'345	-10%
100 Dienste							
1 Verkündigung und Gottesdienst							
		1001 Verkündigung und Gottesdienst in der Kirchgemeinde	14'254'835	14'737'050	14'680'667	-482'215	-3%
		1003 Kirchenmusik und Kultur	6'368	8'000	50'780	-1'632	-20%
		1004 Einzelanlässe	29'263	56'000	11'863	-26'737	-48%
		1005 Kurse	5'295	4'100	8'009	1'195	29%
		1006 Konzepte	47'382	0	0	47'382	100%
		1007 Dienste und Produkte	160'839	127'400	91'685	33'439	26%
		1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis	14'503'982	14'932'550	14'843'005	-428'568	-3%
2 Diakonie und Seelsorge							
		2001 Diakonie und Seelsorge in der Kirchgemeinde	12'687'151	13'182'450	13'190'685	-495'299	-4%
		2002 Diakonie und Seelsorge in Institutionen und im öffentlichen Raum	9'315'792	9'836'700	9'583'748	-520'909	-5%
		2003 Unterstützung	1'974'645	1'949'500	2'030'911	25'145	1%
		2004 Einzelanlässe	47'258	100	9'839	47'158	47158%
		2005 Kurse	31'456	43'400	62'687	-11'944	-28%
		2006 Konzepte	30'883	11'100	27'397	19'783	178%
		2007 Dienste und Produkte	199'787	166'300	45'610	33'487	20%
		2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis	24'286'971	25'189'550	24'950'875	-902'579	-4%
3 Bildung und Spiritualität							
		3001 Bildung und Spiritualität in der Kirchgemeinde	12'684'034	13'177'550	13'186'601	-493'516	-4%
		3002 Einzelanlässe	320'109	384'800	326'308	-64'691	-17%
		3003 Langzeitkurse	111'547	61'500	35'265	50'047	81%
		3004 Wiederkehrendes Kursprogramm	148'631	427'200	175'984	-278'569	-65%
		3006 Konzepte	181'577	199'300	137'547	-17'723	-9%
		3007 Dienste und Produkte	4'707'092	4'609'500	3'078'810	97'592	2%
		3 Bildung und Spiritualität Ergebnis	18'152'989	18'859'850	16'940'514	-706'861	-4%

H1	H2	H3	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw Budget 2012	Abw % Budget 2012
100	Dien	4 Gemeindeaufbau und Leitung					
		4001 Gemeindeaufbau und Leitung in der Kirchgemeinde	12'684'034	13'177'550	13'186'601	-493'516	-4%
		4002 Konzepte	140'579	51'800	88'750	88'779	171%
		4003 Dienste und Produkte	5'074'521	5'104'100	4'307'513	-29'579	-1%
		4004 Berufliche Ausbildung	1'700'674	2'006'500	1'950'242	-305'826	-15%
		4005 Berufliche Weiter- und Fortbildung	609'879	447'200	388'238	162'679	36%
		4006 Einzelanlässe	89'697	50'300	60'098	39'397	78%
		4007 Kurse	240'169	241'000	125'772	-831	0%
		4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis	20'539'553	21'078'450	20'107'213	-538'897	-3%
100	Dienste Ergebnis		77'483'495	80'060'400	76'841'607	-2'576'905	-3%
200	Struktur						
		10 Behörden					
		1000 Kirchensynode	406'551	448'400	564'175	-41'849	-9%
		1100 Kirchenrat und Kommissionen	1'086'651	1'361'900	1'039'524	-275'249	-20%
		1200 Bezirksorgane	919'611	963'200	815'470	-43'589	-5%
		1300 Kirchenpflegen/Präsidienkonferenzen	7'789	40'700	9'005	-32'911	-81%
		1400 Landeskirchliche Rekurskommission	4'104	7'000	1'822	-2'896	-41%
		10 Behörden Ergebnis	2'424'705	2'821'200	2'429'996	-396'495	-14%
		20 Verwaltungsbereiche und Stabsaufgaben					
		2100 Kirchenratsschreiber und Sekretariat	457'286	486'200	541'046	-28'914	-6%
		2200 Kanzlei / Archiv	270'590	305'900	315'555	-35'310	-12%
		2300 Kanzlei und Rechtsdienst	387'425	344'200	407'302	43'225	13%
		2400 Personaldienst	2'055'191	2'357'300	1'427'488	-302'109	-13%
		20 Verwaltungsbereiche und Stabsaufgaben Ergebnis	3'170'492	3'493'600	2'691'392	-323'108	-9%
		30 Präsidialressort					
		3100 Kommunikation	626'245	551'600	714'805	74'645	14%
		3200 Aus- und Weiterbildung Pfarrschaft	129'868	78'100	118'775	51'768	66%
		3300 Studienurlaube	0	0	472'743	0	100%
		3400 Langzeitweiterbildungen	0	0	102	0	100%
		3500 Weiterbildungskurse a + w	14'682	0	-5'222	14'682	100%
		3600 Gottesdienst und Musik	89'127	0	0	89'127	100%
		30 Präsidialressort Ergebnis	859'922	629'700	1'301'203	230'222	37%
		40 Finanzen					
		4100 Finanz- und Rechnungswesen	463'417	481'300	424'227	-17'883	-4%
		4200 Zentrale Dienste	797'674	976'700	1'115'806	-179'026	-18%
		4400 Liegenschaften	1'402'819	1'262'000	1'154'258	140'819	11%
		5100 Leitung und Sekretariat	103'395	104'200	108'747	-805	-1%
		40 Finanzen Ergebnis	2'767'306	2'824'200	2'803'038	-56'894	-2%
		50 Diakonie					
		6400 Diakonie	157'503	102'600	144'594	54'903	54%
		6500 OeME	253'184	322'700	178'101	-69'516	-22%
		50 Diakonie Ergebnis	410'687	425'300	322'695	-14'613	-3%

Jahresrechnung 2012 – Laufende Rechnung – Übersicht

H1	H2	H3	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw Budget 2012	Abw % Budget 2012
200 Strukt	60 Gemeindeentwicklung						
		6100 Leitung und Sekretariat	822'265	787'400	685'343	34'865	4%
		6200 Gottesdienst und Musik	11'254	65'400	83'785	-54'146	-83%
		6600 Gemeindeaufbau	113'730	97'300	218'907	16'430	17%
		6620 Flughafenpfarramt	0	-3'600	0	3'600	-100%
		6630 Bahnhofkirche	0	-4'300	1'293	4'300	-100%
		7800 Freiwilligenarbeit	86'953	54'800	44'732	32'153	59%
	60 Gemeindeentwicklung Ergebnis		1'034'202	997'000	1'034'059	37'202	4%
	71 Bildung						
		7100 Leitung und Sekretariat	512'950	491'400	462'355	21'550	4%
		7300 Spiritualität und Lebensstil	-52'403	21'800	-1'652	-74'203	-340%
		7400 Geschlechter und Generationen	88'390	148'000	41'546	-59'610	-40%
		7500 Reformiertes Hochschulforum	78'087	78'700	74'443	-613	-1%
		7600 Erwachsenenbildung und Theologie	60'698	35'300	40'189	25'398	72%
		7700 Gesellschaft und Ethik	26'718	59'200	62'839	-32'482	-55%
	71 Bildung Ergebnis		714'439	834'400	679'720	-119'961	-14%
	72 Katechetik						
		6300 rpg	424'776	353'800	491'467	70'976	20%
		6320 Kirche an der Mittelschule	17'552	0	0	17'552	100%
	72 Katechetik Ergebnis		442'328	353'800	491'467	88'528	25%
	80 Seelsorge						
		8100 Leitung und Sekretariat	429'202	460'900	444'727	-31'698	-7%
		8200 Spitalpfarrämter	55'386	67'000	72'339	-11'614	-17%
	80 Seelsorge Ergebnis		484'587	527'900	517'066	-43'313	-8%
200 Struktur Ergebnis			12'308'668	12'907'100	12'270'636	-598'432	-5%
Gesamtergebnis			3'814'508	-2'447'500	-4'696'746	6'262'008	-256%

Beiträge der Kirchensynode

Handlungsfelder	Werk/Beitrag	Rechnung 2012	Budget 2012	Abw Budget 2012
1 Verkündigung und Gottesdienst				
	Bund protestantischer Kirchgemeinden ungarischer Sprache in der Schweiz	30'000	30'000	0
	Chiesa Evangelica di Lingua Italiana	200'000	200'000	0
	Deutschschweizerische Kirchenkonferenz KIKO, Orthodoxe Kirchen in der Schweiz	7'331	7'331	0
	Eglise Réformée française	440'000	440'000	0
	Iglesia Evangelica Hispana	130'000	130'000	0
	Jugendkirche Winterthur	240'000	240'000	0
	KIKO Schausteller-Pfarramt	4'692	4'692	0
	Liturgie- und Gesangbuchverein	70'105	62'000	8'105
	Streetchurch Zürich, evangelisch-reformierte Jugendkirche Zürich	180'000	180'000	0
	Zentrum für Migrationskirchen	45'000	45'000	0
	Zürcher Telebibel	8'000	8'000	0
1 Verkündigung und Gottesdienst Ergebnis		1'355'128	1'347'023	8'105
2 Diakonie und Seelsorge				
	Die Dargebotene Hand Winterthur/Schaffhausen/Frauenfeld	18'000	18'000	0
	Die Dargebotene Hand Zürich	110'000	110'000	0
	Evangelischer Frauenbund Zürich efz, Beratungsstelle für Frauen	45'000	45'000	0
	Evangelischer Frauenbund Zürich efz, Geschäftsstelle	50'000	50'000	0
	Evangelischer Frauenbund Zürich efz, Treffpunkte für Frauen	15'000	15'000	0
	FIZ Fraueninformationszentrum für Frauen aus Afrika, Lateinamerika, Osteuropa.	10'000	10'000	0
	HEKS Zielsummenbeitrag	652'997	601'128	51'869
	HEKS Zürcher Beratungsstelle für Asylsuchende	215'000	215'000	0
	Jugendarbeit für Deutschweizerinnen im Tessin.	44'700	44'700	0
	KIKO Konferenz der Beauftragten für Jugendfragen KOJU	51'314	51'314	0
	KIKO SMS- und Internetseelsorge	23'458	23'458	0
	KIKO SRAKLA Schweizerische Arbeitsgemeinschaft Kirche und Landwirtschaft	8'797	8'797	0
	KIKO, Sonderrevision koju, Nachzahlung und Verzugszinsen Sozialversicherungen	0	6'224	-6'224
	mission21 Basel, Koreanisches Pfarramt in der Schweiz	17'926	25'000	-7'074
	mission21 evangelisches missionswerk basel und DM Département missionaire (via SEK)	80'000	80'000	0
	mission21, Sozialversicherungsbeiträge Zürcher Pfarrer	22'136	25'000	-2'864
	SEK, Seelsorgedienste in den Empfangszentren	58'661	54'002	4'659
	Verein Beratung und Information zur pränatalen Diagnostik	20'000	20'000	0
	Zürcher Stadtmission Café Yucca	80'000	80'000	0
	Zürcher Stadtmission Fach- und Beratungsstelle für Gastronomie und Hotellerie Zürich	75'000	75'000	0
	Zürcher Stadtmission Isla Victoria	15'000	15'000	0
	KIKO koju Schadensbehebung	0	20'326	-20'326
	Abonnement Contigo (Informell), (m21, HEKS, BfA)	8'273	0	8'273
2 Diakonie und Seelsorge Ergebnis		1'621'261	1'592'949	28'312

Handlungsfelder	Werk/Beitrag	Rechnung 2012	Budget 2012	Abw Budget 2012
3 Bildung und Spiritualität				
	Begegnungs-Zentrum Rüdlingen	70'000	70'000	0
	Dialog Ethik, Interdisziplinäres Institut für Ethik im Gesundheitswesen	30'000	30'000	0
	Evangelisches Tagungs- und Studienzentrum Boldern	125'000	500'000	-375'000
	Forum für Friedenserziehung	8'000	8'000	0
	Freie Evangelische Schule Zürich	100'000	100'000	0
	KIKO IRAS COTIS, Interreligiöse Arbeitsgemeinschaft Schweiz	8'797	8'797	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Heilpädagogischer Religionsunterricht HRU	3'812	3'812	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Phänomene	147	147	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Worlddidac Stand	147	147	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Zeitschrift für Religionsunterricht und Lebenskunde RL	2'932	2'932	0
	KIKO, Evangelische Informationsstelle Kirchen-Sekten-Religionen	65'000	65'000	0
	KIKO, Institut G2W (ehemals Glaube in der 2. Welt). Ökumenisches Forum für Glaube, Religion und Gesellschaft in Ost und West	35'186	35'186	0
	KIKO, oeku, Ökumenische Arbeitsgemeinschaft Kirche + Umwelt	8'797	8'797	0
	Reformation 2019	0	10'000	-10'000
	Reformierte Medien Medienladen	140'400	140'400	0
	Religionspädagogische Projekte KIKO KAKOKI	293	293	0
	Stiftung für Kirche und Judentum, Zürcher Lehrhaus (Judentum, Christentum, Islam)	45'000	45'000	0
	Teilzeit-Geschäftsstelle KIKO KAKOKI	11'142	11'142	0
	Unterhalt werbseite reli.ch	1'906	1'906	0
	unterstrass.edu	300'000	300'000	0
	Zürcher Forum der Religionen	8'000	8'000	0
	Zwingliverein	5'000	5'000	0
	Zwingliverein Lohnanteil (Briefe Bullingers)	153'194	146'000	7'194
3 Bildung und Spiritualität Ergebnis		1'122'753	1'500'559	-377'806
4 Gemeindeaufbau und Leitung				
	Arbeitsgemeinschaft christlicher Kirchen im Kanton Zürich	1'000	1'000	0
	Beitrag Teilzeitausbildung "Musik/Chorleitung"	101'676	160'000	-58'324
	Deutschscheizerische Pfarrfrauentagung	2'800	2'000	800
	Diakonatskonferenz	30'839	25'204	5'635
	KIKO Evangelischer Frauenbund Schweiz	46'915	46'915	0
	KIKO Katechetische Kommission KAKOKI, Betriebskosten	1'173	1'173	0
	KIKO Kommission Aus- und Weiterbildung Seelsorge AWS	22'871	22'871	0
	KIKO Theologisch-Diakonisches Seminar Aarau	23'458	23'458	0
	KIKO, Deutschscheizerische Pfarrfrauenvereinigung	2'346	2'346	0
	KIKO, Geschäftsstelle	15'101	15'101	0
	KIKO, Jahrbuch für Kirchenrecht	1'759	1'759	0
	Ökumenische Frauenbewegung Zürich	3'000	3'000	0
	Pfarrpartner/-innen Verein Zürich PPVZ	2'000	2'000	0

Handlungsfelder	Werk/Beitrag	Rechnung 2012	Budget 2012	Abw Budget 2012
	Reformierte Kirchen Neuenburg und Genf	30'000	30'000	0
	Reformierte Medien Mitgliederbeitrag	556'743	556'743	0
	SEK, Grundbeitrag	1'616'679	1'627'000	-10'321
	SEK, Oekumenisches Institut Bossey	15'999	14'728	1'271
	SEK, Schweizerische Kirchen im Ausland	71'993	71'184	809
	Vorprojekt diakonie.ch (Schweiz. Diakonieverband)	14'661	14'661	0
	Weltgebetstagkommission	2'000	2'000	0
	Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	30'000	30'000	0
4 Gemeindeaufbau und Leitung Ergebnis		2'593'013	2'653'143	-60'130
Gesamtergebnis		6'692'155	7'093'674	-401'519

Erfolgsrechnung Kloster Kappel

Kommentare

Der Hotelbetrieb blieb während des Küchenumbaus für sieben Wochen im Januar und Februar 2012 geschlossen. Der Bruttoerfolg I erreicht dennoch mehr als 3 Millionen Franken.

Durch gezielten Mitarbeiterereinsatz und Abbau von Überzeiten und Ferienguthaben liegt auch der Bruttoerfolg II deutlich über Budget.

Die anhaltend hohe Nachfrage von Dienstleistungen des Kloster Kappel liegen deutlich über den Erwartungen. Die Preise bleiben weiterhin unverändert.

Für die zukünftig zu leistenden Arbeitgebersanierungsbeiträge an die BVK wurden 400'000 Franken zurückgestellt.

Das Unternehmensergebnis ist (gemessen an den Öffnungstagen und ohne Berücksichtigung der ausserordentlichen BVK-Rückstellung) gegenüber dem Vorjahr um rund 2% gestiegen und ist somit das bisher beste Resultat des Hotelbetriebes. Es liegt deutlich über den Erwartungen (+ 36% oder +CHF 650'000).

Ergebnis	Position	Berichtsjahr	Budget	Vorjahr
	Betriebsertrag	-3'632'142	-3'346'900	-4'427'825
	Direkter Aufwand	568'191	532'800	677'275
Bruttoerfolg I		-3'063'951	-2'814'100	-3'750'550
	Mitarbeiteraufwand	2'424'648	2'625'000	2'558'740
Bruttoerfolg II		-639'302	-189'100	-1'191'810
	Übriger Betriebsaufwand	311'577	418'600	291'607
Betriebsergebnis I		-327'725	229'500	-900'203
	Unternehmensleitung, allg. Aufwand Kirchenrat, spezielle Projekte	175'181	180'400	173'209
Betriebsergebnis II		-152'544	409'900	-726'994
	Unterhalt / Ersatz / Reparaturen	151'788	195'600	194'366
Gross Operating Profit		-757	605'500	-532'628
	Finanzertrag (+) / Finanzaufwand (-)	-5'739	-3'000	-8'181
cash flow (+) / cash drain (-) Betrieb		-6'496	602'500	-540'810
	Betriebliche Liegenschaft	204'109	240'000	155'697
cash flow (+) / cash drain (-) Unternehmen		197'613	842'500	-385'113
	Ausserordentlicher Erfolg	389'009	0	-29'204
	Abschreibungen	966'581	959'400	630'179
Unternehmensresultat		1'553'202	1'801'900	215'862

Investitionsrechnung

Kommentare

Position

Erklärung

Kloster Kappel

Sowohl die Erneuerung der Küche wie auch die Renovation der Zimmer hat anfangs 2012 stattgefunden. Beide Projekte konnten erfolgreich abgeschlossen werden und erfreuen Gäste und Mitarbeitende. Per Ende Jahr sind noch nicht alle Positionen in der Investitionsrechnung verbucht, die definitive Abrechnung erfolgte anfangs 2013. Die Abrechnung der Küchenerneuerung wurde durch die Kirchensynode im März 2013 genehmigt.

Abteilung	Position	Berichtsjahr	Budget	Abweichung absolut	Abweichung in %
Kloster Kappel	Zimmerausstattungen	799'000	630'000	169'000	26.83
Kloster Kappel	Umbau Küche	2'114'000	2'880'000	-766'000	0.00
	Total	2'913'000	3'510'000	-597'000	
	Aktivierte Ausgaben	-2'913'000	0	-2'913'000	
	Total	0	3'510'000	-3'510'000	

Fonds

Kommentar

Beiträge Zwinglifonds	Betrag CHF
SEK Global Institute of Theology	15'000.00
Glattwägs: Projekt "Kopfbal"	10'000.00
Paulus-Akademie: Tagung "Reform im Strafwesen"	4'000.00
Compagna Unterstützungsbeitrag	5'000.00
Tsena Malalaka: Tagung Romero-Haus	1'000.00
Theologisch-diakonisches Seminar, Beitrag Sozialdiakone	10'000.00
Zürcher Stadtmission, Messestand IGEHO	8'000.00
Zürcher Telebibel, Übergangsbeitrag 2012	4'000.00
Total	57'000.00

Fonds	Bewegung	Ausgaben	Einnahmen	Bestand
Bibelfonds				
	Eröffnungssaldo			114'240
	Bibelkollekte		55'562	169'802
	Zinsen		45	169'847
	Beiträge	51'000		118'847
	Schlussaldo			118'847
Hilfsfonds der Witwen- und Waisenstiftung der reformierten Pfarrschaft des Kantons Zürich				
	Eröffnungssaldo			33'610
	Vermögenserfolg			33'610
	Zinsen und Vermögensertrag		79	33'689
	Hilfsbeiträge	3'100		30'589
	Schlussaldo			30'589
Zwinglifonds				
	Eröffnungssaldo			110'993
	Kollekte Zwinglifonds		88'707	199'700
	Zinsen		49	199'749
	Beiträge	57'000		142'749
	Schlussaldo			142'749

