



# Jahresrechnung 2020

Synode am 10.02.2023

# Ein kurzer Rückblick auf das Jahr 2020

- **Januar 2020:** Umstellung des operativen Geschäftes auf die kaufmännische Buchführung für 38 Mandanten
- **März 2020:** 1. Lockdown im Zusammenhang mit Covid19
- **Sommer 2020:** Aktualisierte Finanzprognosen für 2020 und 2021
- **Laufend:** Umsteuerung der aktuellen Ausgabenpolitik
- **Zukünftig:** Sparvorgaben für die Haushaltsplanung 2021

# Erfordernisse für den 1. kaufmännischen Abschluss

- **Finanzanlagen** Laufendes Vermögensgeschäft zwischen den Welten
- **Jahresabschluss 2019** zur Feststellung der zu übernehmenden EB-Werte
- **Auflösung Kassengemeinschaft** Wem gehört wovon wieviel?
- **Rücklagen und Darlehen** Übernahme in Eröffnungsbilanz
- **Mittelgeber- und Empfänger** Übernahme in Eröffnungsbilanz
- **Sachanlagevermögen** Erstmalige Erfassung
  - 905 Grundstücksteile
  - 308 Gebäude
  - 7.465 Inventarstücke
  - 3.484 Buchungen für die Eröffnungsbilanzen

# Bilanz



Beschreibung	Vorjahr	Jahr
<b>Aktiva</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
II. Nicht realisierbares (sakrales) Sachanlagevermögen		
Grundstücke		
Gebäude		
III. Realisierbares Sachanlagevermögen	0,00	0,00
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte		66.612,72
Grundstücke	2.193.719,65	2.193.719,65
Gebäude	3.868.654,00	3.820.069,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fuhrpark	310.582,19	462.022,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	245.697,32	1.557.672,48
IV. Finanzanlagen	243.509,05	243.509,05
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>6.862.162,21</i>	<i>8.343.604,90</i>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte		
II. Forderungen		
Forderungen zwischen kirchlichen Körperschaften	3.169.857,00	4.763.650,00
Deb. Verbindlichk. zw. kirchlichen Körperschaften		2.900,87
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.999.235,21	8.134.736,53
Deb. Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen		4.113,39
Sonstige Vermögensgegenstände	215.626,72	3.910.715,25
Deb. Sonstige Verbindlichkeiten	4.734,31	18.220,31
III. Wertpapiere		
Anlagen zur Finanzdeckung in zentraler Verwaltung	29.413.825,03	34.072.079,80
IV. Giro- und Kassenbestände	5.834.352,55	6.886.964,09
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>40.637.630,82</i>	<i>57.793.380,24</i>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>262,20</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>47.499.793,03</b>	<b>66.137.247,34</b>

Beschreibung	Vorjahr	Jahr
<b>Passiva</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Kapitalgrundbestand	6.771.436,10	3.311.436,10
II. Pflichtrücklagen		
aufgrund kirchlicher Bestimmungen	12.893.681,43	16.523.441,53
III. Andere Rücklagen	6.773.259,98	7.261.843,85
IV. Ergebnisvortrag		
V. Bilanzergebnis	522.606,60	-12.829,25
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>26.960.984,11</i>	<i>27.083.892,23</i>
<b>B. Sonderposten</b>		
I. Sonderposten mit Finanzdeckung	6.942.843,54	7.241.974,99
II. Sonderposten ohne Finanzdeckung	3.305.666,46	5.828.555,00
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>539.943,91</b>	<b>712.399,81</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
Verbindlichkeiten zw. kirchlichen Körperschaften	4.938.300,58	6.435.241,09
Kred. Ford. zwischen kirchlichen Körperschaften	1.743,86	
Kred. Giro- und Kassenbestände	1.712.372,56	4.293.936,59
Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen		8.112.596,14
Kred. Ford. aus Lieferungen und Leistungen		110.956,39
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.109.094,27	4.416.248,06
Sonstige Verbindlichkeiten	988.843,74	1.885.406,77
<i>Summe Fremdkapital</i>	<i>20.538.808,92</i>	<i>39.037.314,84</i>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>16.040,27</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>47.499.793,03</b>	<b>66.137.247,34</b>





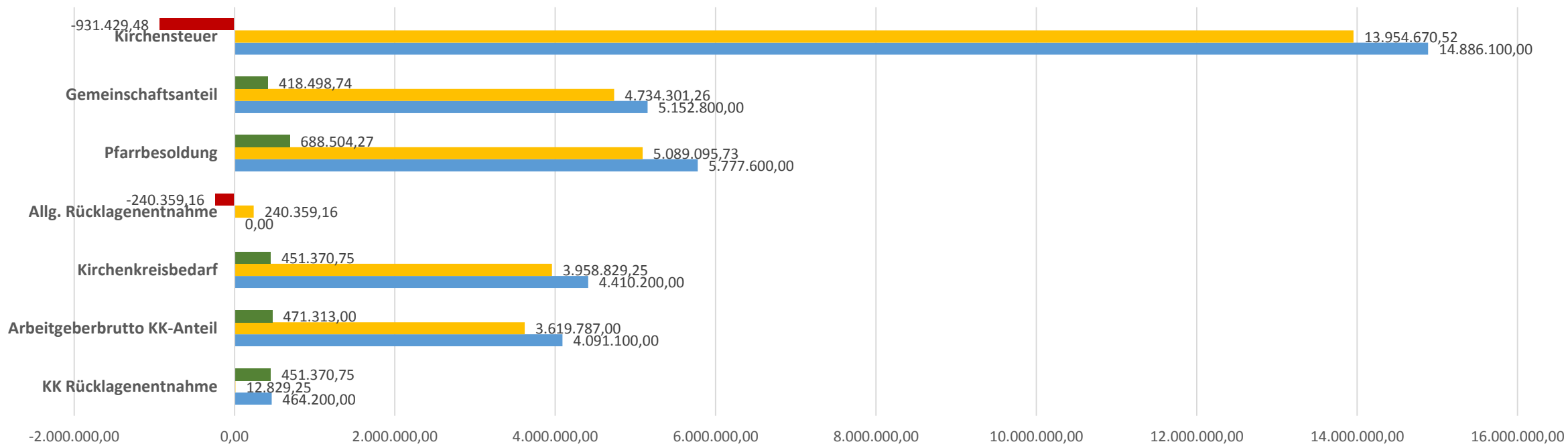
# Finanzielle Einflussfaktoren

- **Übergang Kameralistik**                      Periodenzuordnung angepasst, teilweise Erträge für 2 Jahre
- **Folgen von Corona**                      Auswirkung auf die Kirchensteuereingänge
- **Ausgabepolitik**                      Wegfall von Kosten für geplante Veranstaltungen  
dafür andere Adhoc-Maßnahmen zwingend
- **Personaleinsatz**                      Pfarrbesoldung: - 688 T €  
Angestellte:                      - 471 T €
- **Planungsdifferenzen**                      Abschreibung und Rückstellungen ungeplant

# Jahresrechnung



## Finanzielle Ergebnisse 2020



	KK Rücklagenentnahme	Arbeitgeberbrutto KK-Anteil	Kirchenkreisbedarf	Allg. Rücklagenentnahme	Pfarrbesoldung	Gemeinschaftsanteil	Kirchensteuer
■ Abweichung	451.370,75	471.313,00	451.370,75	-240.359,16	688.504,27	418.498,74	-931.429,48
■ Ist	12.829,25	3.619.787,00	3.958.829,25	240.359,16	5.089.095,73	4.734.301,26	13.954.670,52
■ Plan	464.200,00	4.091.100,00	4.410.200,00	0,00	5.777.600,00	5.152.800,00	14.886.100,00

■ Abweichung ■ Ist ■ Plan



- **Unvollständigkeiten** Bestände und Anlagen nacherfasst bzw. korrigiert
- **Bewertungen** teilweise korrigiert
- **Ordnungsmäßigkeit** Erledigt oder in Bearbeitung
- **Bemerkenswert** Zukünftige Ergänzung der Vorlagen  
Teilweise nicht in der Hand der Verwaltung  
Außerplanmäßige Ausgabe war den Gremien bekannt
- **Im Ergebnis** Korrekturbedarf erledigt sofern für Zukunft relevant  
Entlastungsempfehlung unter Beachtung des Berichtes