

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	3. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25. Mai 2024
Veröffentlichung	21. April 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
8 Bilanz	16 - 17
9 Geldflussrechnung	18 - 19
10 Anhang	20
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21 - 23
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	23 - 24
Finanzinformationen	25
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Eventualforderungen	keine 26
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine 27
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1	keine 29
Beteiligungsspiegel	keine 30
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	31
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine 32

	Seite
Rückstellungsspiegel	33 - 34
Eigenkapitalnachweis	35
Sonderrechnungen	keine 36
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	38
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		40
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	41 - 43
12	Erfolgsrechnung	44 - 51
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine 53
15	Bilanz	54 - 57

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Urdorf
 Im Baurenacker 28
 8902 Urdorf

Finanzvorstand/Finanzvorständin
 Rechnungsführer/in

Telefon
 E-Mail

Deborah Alem
 Deborah Alem

043 734 56 00
 sekretariat@kath.-urdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung kann folgende Schwerpunkte zur finanziellen Entwicklung enthalten:

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*
- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*
- c. *Begründung wesentlicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
- d. *...*

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Urdorf geprüft und für richtig befunden.

2 Die **Jahresrechnung 2023** der Kirchgemeinde Urdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'164'119.71
	Gesamtertrag	CHF	1'338'300.35
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	174'180.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	322'480.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'832'719.35

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF 1'958'377.96**.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Urdorf zu genehmigen.

8902 Urdorf, 26.03.2024
Kirchenpflege Urdorf

Präsident
Michele Aggiato

Finanzvorständin
Deborah Alem

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Urdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'164'119.71
	Gesamtertrag	CHF	1'338'300.35
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	174'180.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	322'480.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'832'719.35

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf CHF 1'958'377.96.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Urdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Urdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8902 Urdorf, 10.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Urdorf


Präsident
Mauro Cerutti


Aktuarin
Florence Tinguely

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Urdorf am 25. Mai 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'164'119.71
	Gesamtertrag	CHF	1'338'300.35
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	174'180.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	322'480.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'832'719.35

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen / belastet. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf **CHF 1'958'377.96**.

.

8902 Urdorf, 25.05.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Urdorf


Präsident
Michele Aggiato

Aktuarin
Rokschika Thavaraja

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2024
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüferin/Prüfer

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorständin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8902 Urdorf, 26.03.2024
Ressort Finanzen

Finanzvorständin
Deborah Alem

Rechnungsführer
Jahresabschluss / Lohn (Oliver Rohrbach)

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	174'180.64	113'877.95	193'505.73
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	146'877.75	150'640.00	143'940.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	321'058.39	264'517.95	337'445.73
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	108'975.15	0.00	230'477.60
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	212'083.24	264'517.95	106'968.13
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	295%	#DIV/0!	146%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- 0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	636'142.87	634'777.05	612'446.77
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	148'143.47	183'100.00	154'227.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'540.00	3'025.00	3'540.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	368'201.35	401'215.00	383'465.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'156'027.69</i>	<i>1'222'117.05</i>	<i>1'153'680.03</i>
40 Fiskalertrag	1'272'367.28	1'307'620.00	1'302'053.51
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	29'358.38	4'500.00	17'142.25
43 Übrige Erträge	140.00	500.00	626.50
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	14'918.95	14'875.00	14'991.10
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'316'784.61</i>	<i>1'327'495.00</i>	<i>1'334'813.36</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	160'756.92	105'377.95	181'133.33
34 Finanzaufwand	8'092.02	12'500.00	9'381.67
44 Finanzertrag	21'515.74	21'000.00	21'754.07
Ergebnis aus Finanzierung	13'423.72	8'500.00	12'372.40
Operatives Ergebnis	174'180.64	113'877.95	193'505.73
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	174'180.64	113'877.95
		113'877.95	193'505.73
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'164'119.71	1'234'617.05	1'163'061.70
Total Ertrag	1'338'300.35	1'348'495.00	1'356'567.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	322'480.00	0.00	230'477.60
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		322'480.00	0.00	230'477.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		322'480.00	0.00	230'477.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-322'480.00	0.00	-230'477.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	833'491.02	999'683.97
101	Forderungen	313'164.01	299'521.28
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'176.15	17'102.50
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'150'831.18	1'316'307.75
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'150'831.18	1'316'307.75
140	Sachanlagen VV	60'176.60	56'636.60
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	1'494'137.60	1'459'775.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'554'314.20	1'516'411.60
Total Verwaltungsvermögen		1'554'314.20	1'516'411.60
Total Aktiven		2'705'145.38	2'832'719.35
* Total Anlagevermögen		1'554'314.20	1'516'411.60

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	107'882.06	27'645.34
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	43'528.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	13'066.00	3'167.65
	Kurzfristiges Fremdkapital	120'948.06	74'341.39
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	800'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	800'000.00	800'000.00
Total Fremdkapital		920'948.06	874'341.39
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'784'197.32	1'958'377.96
	Zweckfreies Eigenkapital	1'784'197.32	1'958'377.96
Total Eigenkapital		1'784'197.32	1'958'377.96
Total Passiven		2'705'145.38	2'832'719.35

Geldflussrechnung

[FAKULTATIV]

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	174'180.64	193'505.73
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146'877.75	143'940.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	13'642.73	77'741.99
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-12'926.35	-4'176.15
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-80'236.72	22'427.21
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	43'528.40	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-9'898.35	-1'601.10
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		275'168.10	431'837.68
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-108'975.15	-230'477.60
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-108'975.15	-230'477.60
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-108'975.15	-230'477.60

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	3'000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	3'000.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-108'975.15	-227'477.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-400'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	-400'000.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	166'192.95	-195'639.92
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	833'491.02	1'029'130.94
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	999'683.97	833'491.02
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	166'192.95	-195'639.92

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 30'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 23.10.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand nicht statt, da keines vorhanden ist.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung, Photovoltaikanlagen)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen ist nicht festgelegt, da keine Fonds oder Sonderrechnungen zu verzinsen sind.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) *die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,*
- d) *das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.*
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftung [Name] ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchstiftung Bruder Klaus** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 10.07.1965 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur

Die **Kirchgemeinde Urdorf** ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2266, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 00813)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (keine Konsolidierung):

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	172'758.13	43'785.02	216'543.15
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	159'976.42	47'513.66	207'490.08
	- Steuern aus früheren Jahren	12'781.71	-3'728.64	9'053.07
1020	Kurzfristige Darlehen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Pfarrkirchenstiftung	Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)		offen	0.00			
...							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	70'796.60	0.00	0.00	70'796.60	10'620.00	3'540.00	0.00	0.00	0.00	14'160.00	56'636.60
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	70'796.60	0.00	0.00	70'796.60	10'620.00	3'540.00	0.00	0.00	0.00	14'160.00	56'636.60
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	4'005'871.00	0.00	339'452.75	4'345'323.75	1'829'132.00	143'337.75	913'079.00	0.00	0.00	2'885'548.75	1'459'775.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	230'477.60	108'975.15	-339'452.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	4'236'348.60	108'975.15	0.00	4'345'323.75	0.00	143'337.75	0.00	0.00	0.00	2'885'548.75	1'459'775.00
	Total Verwaltungsvermögen	4'307'145.20	108'975.15	0.00	4'416'120.35	10'620.00	146'877.75	0.00	0.00	0.00	2'899'708.75	1'516'411.60

Anhang

[Variante, wenn VV HRM1 ausserhalb der Anlagenbuchhaltung geführt wird.]

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen HRM1

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.	Abschreibungs- satz	Abschreibungen*	Restbuchwert per 31.12.
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
* Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.				
1400.90 Grundstücke VV	0.00	10%	0.00	0.00
1404.90 Hochbauten	0.00	10%	0.00	0.00
1406.90 Mobilien VV	0.00	10%	0.00	0.00
1409.90 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.90 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung (HRM1)	1'263'660.00	10%	126'365.00	1'137'295.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	1'263'660.00		126'365.00	1'137'295.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.	Buchwert per 31.12.
1404.00 Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	70'796.60	70'796.60
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	-10'620.00	-14'160.00
1404.90 Hochbauten (HRM1)	0.00	0.00
...		
Total Verwaltungsvermögen	60'176.60	56'636.60

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
...											0.00
											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

...

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Langfristiges Darlehen ZKB 15/01.04.2025, 1.03%	400'000.00	-	400'000.00
	Langfristiges Darlehen ZKB 20/06.05.2030, 0.70%	400'000.00	-	400'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00	400'000.00	400'000.00
	3 bis 5 Jahre	400'000.00	-400'000.00	0.00
	über 5 Jahre	400'000.00	-	400'000.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.87%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentumspartei, wesentl. Miteigentumsparteien	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
...							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
...							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	13'066.00	0.00	0.00	-9'898.35	0.00	3'167.65	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		13'066.00	0.00	0.00	-9'898.35	0.00	3'167.65	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung für Ferien und Gleizeiten per 31. Dezember 2023	2050.00	3'167.65
Total kurzfristige Rückstellungen			3'167.65

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per	Umbuchung	Einlage	Fonds	Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per
	01.01.	Jahresergebnis Vorjahr		Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	31.12.
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00		0.00	0.00					0.00
...	0.00		0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
Vorfinanzierung A	0.00				0.00	0.00			0.00
...	0.00				0.00	0.00			0.00
2990 Jahresergebnis									174'180.64
Jahresergebnis	193'505.73	-193'505.73					174'180.64	0.00	174'180.64
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									1'784'197.32
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'590'691.59	193'505.73							1'784'197.32
Total	1'784'197.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'180.64	0.00	1'958'377.96

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto xx, 2092.xx
Zweck ...

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3134	3'035	
Steuerfuss	11%	11%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3747	3'811	
Selbstfinanzierungsgrad	146%	295%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	71%	69%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	294	288	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2020	GV	B	410'000.00	3506 5040.00	Kirche, Sanierung Pfarreizentrum, Umgebungsarbeiten	230'477.60	0.00	108'975.15	0.00	339'452.75	0.00	-70'547.25	31.12.2023	KGV

Anhang

[FAKULTATIV]

Gebundene Ausgabenbeschlüsse*

Kreditbeschluss							Rechnung 2023					
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
...					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3099.00	12'625.99	4'000.00	8'625.99	<i>Diverse Ausgaben aufgrund von Unerwarteten Personalaufwand.</i>
4260.00	-5'573.50	0.00	-5'573.50	<i>Tiefere Auslagen für budgetiert.</i>

3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.11	107'598.99	129'782.34	-22'183.35	<i>Ein Mitarbeitender wurde nicht ersetzt.</i>
3010.12	7'220.00	1'000.00	6'220.00	<i>Höhere Kosten infolge vermehrter Einsatz von Aushilfsmitarbeitenden.</i>
3052.01	14'198.70	4'600.00	9'598.70	<i>Pensionskassenbeiträge wurden gegenüber dem Budget neu beurteilt und zugewiesen.</i>

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.22	39'249.85	49'091.00	-9'841.15	<i>Ein Mitarbeitender wurde nicht ersetzt.</i>
3171.24	3'272.25	10'000.00	-6'727.75	<i>Tiefere Auslagen infolge tieferer Anzahl Firmanden.</i>
3636.22	2'023.00	9'000.00	-6'977.00	<i>Beitrag wurde nicht ausgeschöpft, da tiefere Teilnehmerzahlen.</i>

3503 Bildung				
Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.31	136'712.65	155'295.00	-18'582.35	<i>Eine Mitarbeitende wurde infolge Pensionierung nicht ersetzt, sondern die Stellenprozent wurden teilweise auf eine weitere Mitarbeitende umgelegt.</i>
4260.03	-11'526.80	0.00	-11'526.80	<i>Die Stellenprozentenerhöhung konnte durch einen Beitrag der Landeskirche rückvergütet werden.</i>
3504 Kultur				
Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506 Kirchliche Liegenschaften				
Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.61	51'406.59	45'097.71	6'308.88	<i>Eine Erhöhung bei den Stellenprozenten wurde vorgenommen.</i>
3010.62	9'549.58	3'801.00	5'748.58	<i>Eine Erhöhung bei den Stellenprozenten wurde vorgenommen.</i>
3144.01	16'056.40	8'000.00	8'056.40	<i>Aufwendung in Modernisierung Läutwerk höher als erwartet.</i>
4260	-10'710.00	0.00	-10'710.00	<i>Rückerstattungsbeitrag Gebäudeversicherung Kanton Zürich</i>
9000er Finanzen und Steuern				
Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3181.05	0.00	-5'500.00	5'500.00	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4000.00	628'218.04	651'310.00	-23'091.96	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4000.10	92'628.74	55'000.00	37'628.74	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4001.10	16'246.36	8'000.00	8'246.36	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4002.00	23'103.50	35'000.00	-11'896.50	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4010.00	367'208.69	332'750.00	34'458.69	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4010.10	42'549.47	38'000.00	4'549.47	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4010.40	31'822.15	80'000.00	-48'177.85	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
4010.50	-26'281.25	-500.00	-25'781.25	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>
3181.02	8'074.04	0.00	8'074.04	<i>Veränderung Steuerertrag zu Prognose Gemeinde.</i>

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Die Investitionen in die Sanierung des Vorplatzes und der Treppe wurden im aktuellen Rechnungsjahr abgeschlossen (siehe Bauabrechnung).

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	244'674.28	5'713.50	247'068.00	500.00	227'785.90	732.25
3501 Gottesdienst	155'385.03	0.00	164'322.34	0.00	155'197.16	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	67'520.28	33.13	121'461.00	2'000.00	103'951.41	2'542.34
3503 Bildung	175'704.23	11'526.80	192'025.00	0.00	166'647.86	0.00
3504 Kultur	54'236.83	0.00	50'490.00	0.00	52'833.86	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	270'918.47	31'799.95	252'750.71	21'000.00	268'071.82	33'699.16
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	0.00	1'272'367.28	7'000.00	1'307'620.00	3'297.07	1'302'053.51
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	177'359.00	14'575.40	180'000.00	14'575.00	175'722.00	14'575.40
9610 Zinsen	18'321.59	1'940.74	19'500.00	2'500.00	9'554.62	2'579.07
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	343.55	0.00	300.00	0.00	415.70
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'164'119.71	1'338'300.35	1'234'617.05	1'348'495.00	1'163'061.70	1'356'597.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	174'180.64	0.00	113'877.95	0.00	193'535.73	0.00
Total	1'338'300.35	1'338'300.35	1'348'495.00	1'348'495.00	1'356'597.43	1'356'597.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	968'439.12	49'073.38	1'028'117.05	23'500.00	974'488.01	36'943.75
	Nettoergebnis		919'365.74		1'004'617.05		937'544.26
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	244'674.28	5'713.50	247'068.00	500.00	227'785.90	732.25
	Nettoergebnis		238'960.78		246'568.00		227'053.65
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	22'700.00		24'500.00		25'818.46	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	0.00		500.00		521.20	
3000.03	Entschädigung RPK	6'025.00		3'750.00		2'600.00	
3000.05	Entschädigung Pfarreirat	3'575.00		2'000.00		1'125.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	87'429.34		82'698.00		80'536.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'344.88		6'620.00		7'375.71	
3050.09	Erstattung von Lohn des Betriebs- und Verwaltungspersonals	0.00		0.00		-586.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'729.08		6'000.00		8'359.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	251.58		250.00		193.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'160.00		950.00		2'160.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	851.85		800.00		605.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'383.65		500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'625.99		4'000.00		6'449.85	
3100.00	Büromaterial	1'100.10		1'500.00		1'318.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'703.88		3'000.00		4'445.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	626.20		1'000.00		2'196.10	
3102.02	Inserate	2'509.50		1'500.00		2'981.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	1'524.70		1'500.00		1'865.16	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		1'500.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		2'000.00		690.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	197.69		3'000.00		136.00	
3130.01	Telefon, Internet	4'257.45		4'000.00		3'894.90	
3130.02	Porti, Frachtgebühren	854.95		2'000.00		1'342.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'887.70		19'000.00		13'129.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'591.40		15'000.00		12'436.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	513.00		2'000.00		253.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'445.30		3'500.00		4'749.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	654.44		1'000.00		1'213.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00	1'000.00		0.00	
3199.01	Freier Kredit Kirchenpflege	0.00	3'500.00		0.00	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	687.05	1'500.00		361.95	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	26'560.65	27'000.00		26'026.95	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	15'483.90	20'000.00		15'585.95	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern			0.00		105.75
4260.00	Rückerstattung Dritter			0.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag			500.00		626.50
3501	Gottesdienst	155'385.03	0.00	164'322.34	0.00	0.00
	Nettoergebnis		155'385.03		164'322.34	0.00
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	107'598.99	129'782.34		113'312.98	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'220.00	1'000.00		0.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'617.70	10'380.00		8'765.96	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'198.70	4'600.00		16'924.42	
3053.01	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	272.17	200.00		370.47	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	1'560.00		0.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'071.80	800.00		909.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'590.00	1'500.00		0.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00		122.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	320.08	1'000.00		1'050.43	
3101.11	Kirchenschmuck	5'092.70	3'000.00		5'524.93	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3'476.25	3'500.00		5'560.80	
3101.13	Erinnerungsgaben	0.00	500.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Ministrantenkleider	3'913.40	4'000.00		0.00	
3152.01	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Ministrantenkleider	2'013.24	1'500.00		2'590.62	
3170.01	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00		64.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	67'520.28	33.13	121'461.00	2'000.00	103'951.41	2'542.34
	Nettoergebnis		67'487.15		119'461.00		-542.34
3010.21	Löhne Diakonie	39'249.85		49'091.00		47'441.67	
3050.02	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'058.14		3'930.00		3'620.65	
3052.02	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'606.49		4'000.00		8'249.28	
3053.02	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	115.68		200.00		149.38	
3054.02	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		590.00		0.00	
3055.02	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	394.05		650.00		377.90	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	130.00		2'400.00		0.00	
3099.02	Übriger Personalaufwand	0.00		500.00		0.00	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		100.00		119.19	
3101.21	Verbrauchsmaterial Diakonie	10.65		2'000.00		218.40	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	250.80		500.00		235.80	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		500.00		0.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	0.00		500.00		0.00	
3152.02	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Ministrantenkleider	1'747.45		2'500.00		465.05	
3170.02	Reisekosten und Spesen	35.00		1'500.00		182.20	
3171.21	Pfarreianlässe	8'072.52		10'000.00		7'128.38	
3171.22	Erstkommunionanlässe	1'057.50		3'000.00		2'739.25	
3171.23	Ministrantenanlässe	968.90		3'000.00		3'969.96	
3171.24	Firmkurse	3'272.25		10'000.00		10'249.80	
3171.25	Freiwilligenanlässe	178.00		3'500.00		443.50	
3199.20	Übriger Betriebsaufwand	0.00		500.00		0.00	
3199.02	Freier Kredit Pfarrer	0.00		1'000.00		0.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	50.00		1'500.00		1'550.00	
3636.22	Beiträge an Pfadi, Jugendliche (inkl. Joy)	2'023.00		9'000.00		5'811.00	
3636.23	Beiträge für Senioren	0.00		500.00		500.00	
3636.24	Beiträge an KOK 1-4 Absolventen	0.00		1'000.00		0.00	
3636.25	Beiträge an Institutionen im Inland	500.00		4'500.00		4'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	800.00		5'000.00		6'500.00	
4250.00	Erlös aus Nebenbetrieben		0.00		2'000.00		0.00
4260.02	Rückerstattung Dritter		33.13		0.00		2'542.34

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	175'704.23	11'526.80	192'025.00		166'647.86	
	Nettoergebnis		164'177.43		192'025.00		0.00
3010.31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	136'712.65		155'295.00		133'244.75	
3050.03	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'986.44		12'420.00		10'184.70	
3052.03	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'775.85		15'000.00		15'113.35	
3053.03	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	402.49		150.00		405.01	
3054.03	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		1'860.00		0.00	
3055.03	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'371.55		400.00		1'024.10	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals	192.10		1'000.00		0.00	
3099.03	Übriger Personalaufwand	3'863.75		500.00		291.00	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	721.10		0.00		697.70	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	2'101.25		3'000.00		1'541.65	
3170.03	Reisekosten und Spesen	2'177.05		500.00		1'745.60	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	0.00		500.00		0.00	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen, Paulusakademie	1'400.00		1'400.00		2'400.00	
4260.03	Rückerstattung Dritter		11'526.80				
3504	Kultur	54'236.83	0.00	50'490.00	0.00	52'833.86	0.00
	Nettoergebnis		54'236.83		50'490.00		0.00
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	34'808.05		36'460.00		34'903.05	
3010.43	Löhne Kirchenmusiker/Instrumentalisten	11'005.00		6'500.00		7'321.60	
3050.04	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'275.49		3'440.00		3'611.14	
3052.04	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'274.60		0.00		0.00	
3053.04	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	55.99		100.00		60.52	
3054.04	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		440.00		0.00	
3055.04	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	191.50		350.00		249.55	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	2'626.20		1'000.00		2'080.00	
3170.04	Reisekosten und Spesen	0.00		500.00		0.00	
3636.42	Beiträge an Kirchenchor	0.00		1'700.00		4'608.00	
4260.04	Rückerstattung Dritter		0.00				0.00
					0.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	270'918.47	31'799.95	252'750.71	21'000.00	268'071.82	33'669.16
	Nettoergebnis		239'118.52		231'750.71		-12'669.16
3010.61	Löhne Sakristan und Aushilfen	51'406.59		45'097.71		48'345.69	
3010.62	Löhne Hauswart und Aushilfen	9'549.58		3'801.00		10'522.87	
3050.06	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'629.09		3'912.00		4'392.67	
3052.06	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700.57		2'200.00		6'756.38	
3053.06	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	156.44		100.00		160.80	
3054.06	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		900.00		0.00	
3055.06	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	585.20		600.00		456.10	
3101.06	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		281.85	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	361.70		1'500.00		384.20	
3111.06	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	159.95		1'500.00		0.00	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'933.70		1'000.00		1'356.20	
3120.02	Energie, Strom	10'685.60		10'000.00		10'812.76	
3120.03	Heizmaterial	9'176.70		13'000.00		6'050.45	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	90.00		500.00		90.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	2'302.75		0.00		5'238.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten-Kirche	16'056.40		8'000.00		20'450.85	
3144.02	Unterhalt Hochbauten-Pfarrhaus	8'343.30		5'000.00		6'853.85	
3144.03	Unterhalt Gebäudeumgebung	398.40		3'000.00		641.25	
3151.06	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'454.65		1'500.00		1'337.80	
3170.06	Reisekosten und Spesen	50.10		500.00		0.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'540.00		3'025.00		3'540.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeitrag Kirchenstiftung	143'337.75		147'615.00		140'400.00	
4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	1'514.95		2'500.00	0.00	1'350.21
4260.06	Rückerstattung Dritter		10'710.00		0.00		13'143.95
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'575.00		500.00		1'175.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	369'861.23	1'289'226.97	206'800.00	1'317'272.76	382'079.42	1'319'623.68
	Nettoergebnis	919'365.74		1'110'472.76		-382'079.42	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0.00	1'272'367.28	7'000.00	1'307'620.00	3'297.07	1'302'053.51
	Nettoergebnis	1'272'367.28		1'300'620.00		-3'297.07	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	0.00		5'500.00		1'771.90	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	0.00		1'500.00		1'525.17	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		628'218.04		651'310.00		638'823.16
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		92'628.74		55'000.00		61'552.63
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		147.84		4'000.00		2'093.69
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'774.00		5'000.00		6'113.40
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-21'044.30		-25'000.00		-24'633.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		90'301.71		95'700.00		93'078.84
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'246.36		8'000.00		15'571.07
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		62.04		400.00		735.87
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'648.30		3'000.00		2'559.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'371.40		-8'000.00		-8'346.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		23'103.50		35'000.00		12'747.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		367'208.69		332'750.00		342'850.99
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		42'549.47		38'000.00		81'441.03
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		31'822.15		80'000.00		54'723.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-26'281.25		-500.00		-5'979.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		27'129.46		31'460.00		30'531.71
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-4'932.72		500.00		-3'577.58
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'980.40		1'500.00		1'868.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-823.75		-500.00		-102.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	177'359.00	14'575.40	180'000.00	0.00	175'722.00	14'575.40
	Nettoergebnis		162'783.60		180'000.00		161'146.60
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	177'359.00		180'000.00		175'722.00	
4631.01	Unterstützung STAF		14'575.40		14'575.00		14'575.40
9610	Zinsen	18'321.59	1'940.74	19'500.00	3'000.00	9'554.62	2'579.07
	Nettoergebnis		16'380.85		16'500.00		6'975.55
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	2'155.53		0.00		152.52	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	8'074.04		7'000.00		20.43	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'016.10		10'000.00		8'327.65	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	528.21		1'700.00		636.31	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	547.71		800.00		417.71	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'429.47		2'000.00		1'603.51
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		511.27		1'000.00		975.56
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	343.55	0.00	300.00	0.00	415.70
	Nettoergebnis	343.55		300.00		0.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		343.55		300.00		415.70
9999	Abschluss	174'180.64		0.00	6'352.76	193'505.73	
	Nettoergebnis		174'180.64		6'352.76		193'505.73
9000.00	Ertragsüberschuss	174'180.64		0.00		193'505.73	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		6'352.76		0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	108'975.15	108'975.15	0.00	0.00	230'477.60	230'477.60
	Nettoergebnis		108'975.15		0.00		230'477.60
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5060.00	Ansaffung EDV-Anlage	0.00					
5200.00	Software	0.00					
3506	Kirchliche Liegenschaften	108'975.15	108'975.15	0.00	0.00	230'477.60	230'477.60
	Nettoergebnis		108'975.15		0.00		230'477.60
5000.00	Grundstück neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
5040.00	* Kirchgemeindehaus, Fensterersatz	108'975.15		0.00		230'477.60	
5040.1	Pfarrzentrum, Umgebungsarbeiten	0.00		0.00		0.00	
5060.01	Pfarrzentrum, Neumöblierung	0.00		0.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeiträge Synodalrat		0.00		0.00		0.00
...							
9	Finanzen und Steuern	108'975.15	108'975.15	0.00	0.00	230'477.60	230'477.60
	Nettoausgaben		108'975.15		0.00		230'477.60
9999	Abschluss	108'975.15	108'975.15	0.00	0.00	230'477.60	230'477.60
	Nettoergebnis		108'975.15		0.00		230'477.60
5900.00	Passivierung Einnahmen	108'975.15		0.00		230'477.60	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		108'975.15		0.00		230'477.60

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
...							
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
...							
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	2'705'145.38	2'832'719.35
10	Finanzvermögen	1'150'831.18	1'316'307.75
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	833'491.02	999'683.97
1000	Kasse	3'340.50	2'343.60
1000.00	Hauptkasse	3'340.50	2'343.60
1002	Bank	830'150.52	997'340.37
1002.00	KK ZKB CH65 0070 0110 9021 6899 0	816'839.35	952'396.49
1002.01	KK ZKB Lohn CH05 0070 0110 6001 0848 1	13'311.17	44'943.88
101	Forderungen	313'164.01	299'521.28
1012	Steuerforderungen	172'758.13	216'543.15
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	172'758.13	216'543.15
1013	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	0.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	140'405.88	82'978.13
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	140'405.88	82'978.13
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'176.15	17'102.50
1040	Aktive RA Personalaufwand	3'867.45	17'102.50
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	3'867.45	17'102.50
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	308.70	0.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	308.70	0.00

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilscheine	0.00	0.00
1070.20	Anteilscheine DLZ KG	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen	1'554'314.20	1'516'411.60
140	Sachanlagen VV	60'176.60	56'636.60
1404	Hochbauten	60'176.60	56'636.60
1404.00	Hochbau-Photovoltaik (2020)	70'796.60	70'796.60
1404.09	WB Hochbauten	-10'620.00	-14'160.00
146	Investitionsbeiträge	1'494'137.60	1'459'775.00
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'494'137.60	1'459'775.00
1466.90	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1)	1'263'660.00	1'137'295.00
1466.91	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM2)	230'477.60	322'480.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	2'705'145.38	2'832'719.35
20	Fremdkapital	920'948.06	874'341.39
200	Laufende Verbindlichkeiten	107'882.06	27'645.34
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	73'558.52	21'829.58
2000.05	Kreditoren	72'511.42	21'474.88
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
2000.30	Quellensteuer	1'047.10	354.70
2002	Steuern	34'323.54	5'815.76
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	34'323.54	5'815.76
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	43'528.40
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	43'528.40
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	43'528.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	13'066.00	3'167.65
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	13'066.00	3'167.65
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	13'066.00	3'167.65
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	800'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	800'000.00	800'000.00
2064.02	Langfristiges Darlehen ZKB 20/30	400'000.00	400'000.00
2064.05	Langfristiges Darlehen ZKB 15/25	400'000.00	400'000.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
29	Eigenkapital	1'784'197.32	1'958'377.96
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	1'784'197.32	1'958'377.96
2990	Jahresergebnis	193'505.73	174'180.64
2990.00	Jahresergebnis	193'505.73	174'180.64
2999	Kumuliertes Ergebnisse der Vorjahre	1'590'691.59	1'784'197.32
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'590'691.59	1'784'197.32