



Römisch-katholische Kirchgemeinde Erlöser 8008 Zürich

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	22.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	05.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.03.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	21.04.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	tt.mm.jjjj

Inhaltsverzeichnis

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

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30
Rückstellungsspiegel	31
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34
Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	36
Verpflichtungskredite	
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	37

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		38
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	39
12	Erfolgsrechnung	40
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
15	Bilanz	50

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Erlöser
Zollikerstrasse 160
8008 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Roberta Antoniazzi
Nora Imeri

Telefon
E-Mail

044 297 70 08
nora.imeri@zh.kath.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

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

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Erlöser geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Erlöser weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'986'240.79
	Gesamtertrag	CHF	2'345'373.62
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	359'132.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	636'927.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	636'927.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'186'085.66

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'054'056.51.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Erlöser zu genehmigen.

8008 Zürich, 05.03.2024
Kirchenpflege Erlöser

Marlies Müllhaupt
Präsidentin

Roberta Antoniazzi
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Erlöser in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 05.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'986'240.79
	Gesamtertrag	CHF	2'345'373.62
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	359'132.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	636'927.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	636'927.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'186'085.66

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'054'056.51.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Erlöser 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 Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Erlöser entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8008 Zürich, 25.03.2024

Rechnungsprüfungskommission Erlöser

Rosmarie Feuz
Präsidentin

Paul Wirz
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Erlöser am 21.04.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'986'240.79
	Gesamtertrag	CHF	2'345'373.62
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	359'132.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	636'927.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	636'927.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'186'085.66

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'054'056.51.

8008 Zürich, 21.04.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Erlöser

Marlies Müllhaupt
Präsidentin

Roberta Antoniazzi
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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.

8008 Zürich, 05.03.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Erlöser

Roberta Antoniazzi
Finanzvorsteherin

Nora Imeri
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	359'132.83	2'543.00	1'864'830.17
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	160'000.00	0.00
- 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	5'200.00	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	353'932.83	162'543.00	1'864'830.17
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	636'927.25	0.00	433'018.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-282'994.42	162'543.00	1'431'812.17
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	56%	0%	431%

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	976'148.75	1'016'900.00	960'060.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	381'954.66	392'910.00	344'655.46
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		160'000.00	
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	627'121.78	641'823.00	639'301.22
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'985'225.19</i>	<i>2'211'633.00</i>	<i>1'944'016.93</i>
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	65'904.80	3'900.00	14'525.80
43 Übrige Erträge	196.15	3'000.00	900.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	5'200.00		
46 Transferertrag	2'224'411.50	2'186'796.00	3'767'267.55
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'295'712.45</i>	<i>2'193'696.00</i>	<i>3'782'693.35</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	310'487.26	-17'937.00	1'838'676.42
34 Finanzaufwand	1'015.60	1'000.00	1.25
44 Finanzertrag	49'661.17	21'480.00	26'155.00
Ergebnis aus Finanzierung	48'645.57	20'480.00	26'153.75
Operatives Ergebnis	359'132.83	2'543.00	1'864'830.17
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'543.00	1'864'830.17
39 Interne Verrechnungen: Aufwand			
49 Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand	1'986'240.79	2'212'633.00	1'944'018.18
Total Ertrag	2'345'373.62	2'215'176.00	3'808'848.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	636'927.25	0.00	433'018.00
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		636'927.25	0.00	433'018.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins 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 ins 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 ins 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		636'927.25	0.00	433'018.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-636'927.25	0.00	-433'018.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
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	4'630'426.98	6'807'010.81
101 Forderungen	53'129.10	51'613.55
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	37'500.35	562.20
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	4'721'056.43	6'859'186.56
107 Langfristige Finanzanlagen	3'200'000.00	1'140'000.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'200'000.00	1'140'000.00
Total Finanzvermögen	7'921'056.43	7'999'186.56
140 Sachanlagen VV	549'971.85	1'186'899.10
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	549'971.85	1'186'899.10
Total Verwaltungsvermögen	549'971.85	1'186'899.10
Total Aktiven	8'471'028.28	9'186'085.66
* Total Anlagevermögen	3'749'971.85	2'326'899.10

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	75'341.90	438'707.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	450.00	-1'790.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	19'700.00	19'700.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	95'491.90	456'616.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		37'812.70
	Langfristiges Fremdkapital		37'812.70
Total Fremdkapital		95'491.90	494'429.15
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital	43'012.70	
293	Vorfinanzierungen	637'600.00	637'600.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	680'612.70	637'600.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'694'923.68	8'054'056.51
	Zweckfreies Eigenkapital	7'694'923.68	8'054'056.51
Total Eigenkapital		8'375'536.38	8'691'656.51
Total Passiven		8'471'028.28	9'186'085.66

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
<u>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</u>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen		
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		
- Aktivierung Eigenleistungen		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		
<u>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		
- Entnahmen aus Fonds		
+ Aktivierte Eigenleistungen		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
<u>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u>		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV		
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)		
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
<u>Finanzierungstätigkeit</u>		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		

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 Rechtzeitigkeit 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.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 19.11.2018). 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 25'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 am xx.xx.xxxx statt.

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)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
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
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

Bei der Kirchgemeinde Erlöser gibt es keine interne Verzinsungen. Der Sozialfond wird auf einem separaten Sparkonto geführt mit entsprechendem Bankzins.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

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 Pfarrkirchenstiftung Pfarrkirchenstiftung Erlöser ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Pfarrkirchenstiftung Erlöser ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom sämtlichen Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchgemeinde Erlöser 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. RI4648, Kirche, Zollikerstrasse 158, 8008 Zürich
- Grundstück, Kat.-Nr. RI4648, Pfarrhaus, Zollikerstrasse 160, 8008 Zürich
- Grundstück, Kat.-Nr. RI4648, Zwischenbau Wohnung, Zollikerstrasse 160a, 8008 Zürich
- Grundstück, Kat.-Nr. RI4648, Pfarrstiftung Wohnungen, Altenhofstrasse 46, 8008 Zürich
- Grundstück, Kat.-Nr. RI4648, Jugendtreff, Altenhofstrasse 50, 8008 Zürich

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.

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 (dritter Konsolidierungskreis):

- *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	7'341.55	44'272.00	51'613.55
	- aus laufendem Rechnungsjahr			51'613.55
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'200'000.00	-2'060'000.00	1'140'000.00
	Darlehen an Stiftung, Laufzeit 25 Jahre, Zinssatz 0%			1'140'000.00
				0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	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
-----------	-------------------	-------	-------------	---------------------	----------------------------	--------------	-----------------------------------

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

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	636'927.25	549'971.85	1'186'899.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'186'899.10
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	0.00	636'927.25	549'971.85	1'186'899.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'186'899.10
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	549'971.85	0.00	-549'971.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	549'971.85	0.00	-549'971.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	549'971.85	636'927.25	0.00	1'186'899.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'186'899.10

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											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
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	0.00	0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	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	19'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'700.00	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		19'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'700.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien und Überstunden 2023	2050.00	19'700.00
Total kurzfristige Rückstellungen			19'700.00

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	B
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.
B	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
Sozialfond	43'012.70			-43'012.70					0.00
2930 Vorfinanzierungen									637'600.00
Vorfinanzierung A	637'600.00								637'600.00
2990 Jahresergebnis									2'223'963.00
Jahresergebnis	1'864'830.17						359'132.83		2'223'963.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									5'830'093.51
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'830'093.51								5'830'093.51
Total	8'375'536.38	0.00	0.00	-43'012.70	0.00	0.00	359'132.83	0.00	8'691'656.51

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung Sozialfond
Bezeichnung, Konto	2092.00, Sozialfond
Zweck	Es betrifft Menschen, die aus unterschiedlichen Gründen von Sozialämtern und andern Institutionen keine Mittel erhalten. Diese Hilfe soll im Sinne der Hilfe zur Selbsthilfe geschehen, d.h. als Überbrückung oder Anstossfinanzierung.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	41'667.75		
		Zins (Verzinsung gemäss Beschluss)			243.60
	Übrige Erträge	Forderung Verrechnungssteuer			-85.25
Aufwand	Bankspesen			3.30	
	Kontoübertrag	auf Kasse Sozialfonds		1'500.00	
	Unterstützung	Zahnarztbehandlung		3'700.00	
Total Aufwand / Ertrag				5'203.30	158.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-5'044.95

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	43'012.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5'044.95
Vermögen Ende Rechnungsjahr	37'967.75

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	41'667.75	
Guthaben bei Kirchgemeinde	-3'700.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		37'967.75
Total	37'967.75	37'967.75

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	2'561	2'485	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)			
Selbstfinanzierungsgrad	431%	56%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil			0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient			< 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			< 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
25.04.2021		B	400'000.00	5040.00	Planungskredit	393'702.85	0	0.00	0.00	0	0	-6'297.15		
01.05.2022		B	4'310'000.00	5040.00	Budgetkredit	156'269.00	0	636'927.25	0.00	793'196.25	0	-3'516'803.75		KGV
01.05.2022		B	150'000.00	5040.00	Planungskredit	0	0	0.00	0.00	0	0	-150'000.00		KGV

Anhang

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	0	0.00	0.00	0	0		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

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

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung CHF	Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei					
3130.00		500.00	6'000.00		-5'500.00	Weniger Dienstleistungen benötigt
3132.00			15'000.00		-15'000.00	Budget nicht benötigt
3501	Gottesdienst					
3010.09		-6'792.25			-6'792.25	Rückerstattung Erwerbsersatz Krankheitsfall
3502	Diakonie und Seelsorge					
3010.21		13'237.80			13'237.80	Temporäre Anstellung
3010.22			63'000.00		-63'000.00	Verbuchung auf Konto 3010.23
3010.23		62'842.80			62'842.80	Budgetiert auf dem Konto 3010.22
3010.24		20'839.20	30'000.00		-9'160.80	Rotationsgewinn
3130.00			20'000.00		-20'000.00	Es wurden keine Dienstleistungen benötigt
3171.00		44'783.85	30'000.00		14'783.85	zu tief budgetiert
3171.25		46'106.65			46'106.65	siehe Erträge aus Prag Reise Konto 4250.25
3636.22		4'810.00	10'000.00		-5'190.00	geplante Beiträge reduziert
3638.00		4'042.40	10'000.00		-5'957.60	geplante Beiträge reduziert
3652.00		12'377.55	35'000.00		-22'622.45	Weniger Aktivitäten als geplant
3654.00		24'675.35	5'000.00		19'675.35	siehe Erträge aus Pfarreianlässe 4250.22
4250.22			19'882.60	2'000.00	-17'882.60	siehe Konto 3654.00
4250.25			45'106.00		-45'106.00	siehe Reco Reise Konto 3171.25
4611.00				16'000.00	16'000.00	Verbuchung auf Konto 4631.11
4631.11		51'528.30			-51'528.30	siehe Konto 4611.00, zu tief budgetiert
3504	Kultur					
3010.41		42'646.20	48'000.00		-5'353.80	Weniger Aushilfen
3506	Liegenschaften					
3010.61		37'815.95	55'000.00		-17'184.05	Rotationsgewinn
3120.02		6'423.95	15'000.00		-8'576.05	tieferer Stromkosten / höher geplant aufgrund Teuerung
3130.00		963.15	10'000.00		-9'036.85	Aufgrund Bau weniger Ausgaben
3144.01		13'650.80	20'000.00		-6'349.20	Aufgrund Bau weniger Ausgaben
3144.02		19'096.30	30'000.00		-10'903.70	Aufgrund Bau weniger Ausgaben
3300.40			160'000.00		-160'000.00	Investition noch nicht abgeschlossen daher noch nicht aktiviert und abgeschrieben
9610	Zinsen					
4402.00		25'547.57		2'000.00	-23'547.57	Festgeldanlagen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	326'183.71	417.15	342'460.00	3'400.00	306'536.61	1'090.00
3501 Gottesdienst	356'979.52		359'200.00	500.00	351'959.50	379.65
3502 Diakonie und Seelsorge	365'224.93	136'713.05	345'900.00	38'000.00	314'449.77	63'139.95
3503 Bildung	91'225.78		95'230.00		102'984.40	
3504 Kultur	68'639.90		79'500.00	500.00	84'389.40	
3506 Kirchliche Liegenschaften	286'893.95	28'257.20	504'450.00	22'280.00	301'151.25	35'457.75
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'103'684.00		2'103'684.00		3'663'276.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	485'893.00	44'812.00	485'893.00	44'812.00	482'546.00	45'505.00
9610 Zinsen		25'791.17		2'000.00	1.25	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		499.05				
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	5'200.00	5'200.00				
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'986'240.79	2'345'373.62	2'212'633.00	2'215'176.00	1'944'018.18	3'808'848.35
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	359'132.83		2'543.00		1'864'830.17	
Total	2'345'373.62	2'345'373.62	2'215'176.00	2'215'176.00	3'808'848.35	3'808'848.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'495'147.79	165'387.40	1'726'740.00	64'680.00	1'461'470.93	100'067.35
	Nettoergebnis		1'329'760.39		1'662'060.00		1'361'403.58
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	326'183.71	417.15	342'460.00	3'400.00	306'536.61	1'090.00
	Nettoergebnis		325'766.56		339'060.00		305'446.61
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'000.00		40'000.00		36'135.10	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'700.00		18'000.00		13'303.70	
3000.03	Entschädigung RPK	4'999.95		5'000.00		5'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'250.00		1'800.00		1'500.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	6'900.00		2'000.00		6'685.80	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	80'903.40		85'000.00		76'119.80	
3010.02	Löhne Hausangestellte	57'308.40		57'000.00		53'663.50	
3010.72	Lohnnebenleistungen			1'000.00		1'434.10	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00		6'000.00		5'490.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'093.50		11'000.00		13'076.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'888.60		14'000.00		12'904.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'807.30		2'000.00		2'175.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'245.00		2'200.00		2'511.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	771.40		200.00		202.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		2'400.00		210.00	
3091.00	Personalwerbung	790.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'699.45		1'000.00		1'006.10	
3100.00	Büromaterial	4'448.50		2'500.00		3'018.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'125.80		500.00		551.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'159.75		5'000.00		7'684.85	
3102.02	Inserate	1'585.05		2'000.00		2'340.75	
3102.04	Fotokopien	3'422.45		5'000.00		3'965.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'921.81		2'500.00		3'729.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		2'756.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00		153.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'200.00		2'000.00		2'055.20	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			3'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		6'000.00		567.74	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	482.41					
3130.05	Externe Rechnungsführung	18'666.00		16'060.00		16'000.00	
3130.07	Telefon, Internet	14'187.00		10'000.00		13'112.70	
3130.08	Portokosten	5'529.84		3'000.00		4'251.94	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			15'000.00		4'841.10	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	623.95					
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'681.40		4'500.00		4'250.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	210.00		500.00			
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		574.90	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	99.60		500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'344.95					
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			500.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	82.80		200.00			
3170.01 Spesenvergütungen			100.00			
3170.02 Repräsentationskosten			3'000.00		4'762.75	
3199.01 Freier Kredit	9'480.40		5'000.00		500.00	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand			3'500.00			
3636.01 Mitgliederbeiträge	75.00					
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern		265.15				
4260.02 Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten		152.00		100.00		190.00
4290.00 Übrige Entgelte				300.00		
4390.00 Übriger Ertrag				3'000.00		900.00
3501 Gottesdienst	356'979.52		359'200.00	500.00	351'959.50	379.65
Nettoergebnis		356'979.52		358'700.00		351'579.85
3010.09 Erstattung von Lohn	-6'792.25					
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	271'187.40		270'000.00		262'443.40	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	5'751.10		6'000.00		8'453.50	
3010.73 Nettolohnausgleich	-525.45					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'407.40		18'000.00		18'544.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'676.05		39'000.00		36'930.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'809.70		2'500.00		2'785.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'231.20		3'000.00		3'099.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'507.70		200.00		165.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		2'000.00			
3091.00 Personalwerbung			500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	47.30		500.00			
3101.11 Kirchenschmuck	14'246.00		12'000.00		14'661.95	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	3'874.57		3'000.00		3'356.70	
3101.13 Erinnerungsabgaben	159.50					
3112.11 Anschaffung von Paramenten, krichlichen Gewändern	1'055.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3152.11			500.00			
3152.12			500.00			
3170.00	513.60		500.00		600.80	
3170.01	580.70		500.00		919.00	
3170.02			500.00			
4240.00				500.00		379.65
3502	365'224.93	136'713.05	345'900.00	38'000.00	314'449.77	63'139.95
Nettoergebnis		228'511.88		307'900.00		251'309.82
3010.21	13'237.80				10'922.25	
3010.22			63'000.00			
3010.23	62'842.80				26'184.50	
3010.24	20'839.20		30'000.00		41'015.35	
3010.25	67'640.40		68'000.00		64'210.20	
3010.72			500.00		100.00	
3040.00	242.55					
3050.00	10'714.70		12'000.00		8'589.90	
3052.00	18'933.05		21'000.00		17'152.25	
3053.00	3'149.70		1'300.00		1'439.95	
3054.00	2'167.75		1'300.00		1'594.95	
3055.00	920.05		200.00		130.55	
3090.00	1'404.70		2'400.00		375.00	
3099.00	26.50		500.00		434.90	
3101.00	222.40		100.00		62.75	
3101.13					191.40	
3104.00					151.55	
3130.00			20'000.00			
3130.22	100.00		500.00			
3170.00	6.20		500.00		831.95	
3170.01					17.50	
3171.00	44'783.85		30'000.00		42'804.80	
3171.24	543.00		2'500.00		3'655.55	
3171.25	46'106.65				1'388.25	
3636.21			500.00		386.00	
3636.22	4'810.00		10'000.00		9'800.00	
3636.24	21'131.36		20'000.00		19'522.95	
3637.00	142.17					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3638.00	Beiträge an das Ausland	4'042.40		10'000.00	5'309.53	
3652.00	Beiträge für Jugendliche	12'377.55		35'000.00	38'849.10	
3653.00	Übernahme Haftpflichtprämien für Jugendliche	330.15		1'100.00	709.40	
3654.00	Beiträge für Senioren	24'675.35		5'000.00	5'819.19	
3655.01	Beiträge für Ministranten	944.65		3'000.00	621.90	
3655.02	Beiträge für Erstkommunikanten	2'078.00		5'000.00	3'217.20	
3655.03	Beiträge an Firmlinge	812.00		2'500.00	8'960.95	
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen		19'882.60			6'928.60
4250.25	Erträge Prag Reise		45'106.00		2'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag		196.15			
4611.00	Entschädigungen der Zentralkasse			16'000.00		37'500.35
4631.11	Beiträge SV und Zentralkasse an Pastoraljahr-Absolventen		51'528.30			
4632.11	Beiträge von Kirchgemeinden an den Gottesdienst					711.00
4632.24	Beiträge SV an Flüchtlingsprojekte		20'000.00	20'000.00		18'000.00
3503	Bildung	91'225.78		95'230.00	102'984.40	
	Nettoergebnis		91'225.78	95'230.00		102'984.40
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	20'786.60		24'000.00	31'257.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'343.50		1'600.00	2'020.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'678.40		3'200.00	4'047.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	148.10		250.00	339.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	249.55		300.00	374.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	69.80		50.00	47.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	360.80		500.00	55.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand				100.00	
3104.00	Lehrmittel	978.88		1'500.00	1'333.70	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	780.15				
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2'200.00		2'200.00	2'200.00	
3636.32	Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	61'630.00		61'630.00	61'209.00	
3504	Kultur	68'639.90		79'500.00	84'389.40	
	Nettoergebnis		68'639.90	79'000.00		84'389.40
3010.09	Erstattung von Lohn	-3'106.35				
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	42'646.20		48'000.00	54'804.80	
3010.43	Löhne Instrumentalisten	2'950.00		1'500.00		
3010.73	Nettolohnausgleich	-198.80				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'716.40		3'500.00		3'646.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'399.60		3'500.00		3'142.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	310.15		500.00		533.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	504.20		500.00		677.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	98.55				21.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3103.41	Musikmaterial			500.00			
3103.42	Musiknoten			500.00		909.20	
3130.41	Organisten Bestattungsamt	708.00		1'000.00		558.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	18'486.50		20'000.00		20'047.00	
3170.01	Spesenvergütungen	125.45					
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen				500.00		
3506	Liegenschaften	286'893.95	28'257.20	504'450.00	22'280.00	301'151.25	35'457.75
	Nettoergebnis		258'636.75		482'170.00		265'693.50
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	37'815.95		55'000.00		54'241.95	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	54'889.20		55'000.00		47'840.50	
3010.70	Bonus / Gratifikation	2'000.00					
3010.72	Lohnnebenleistungen			100.00		5.50	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	177.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'012.60		10'000.00		6'172.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'685.30		14'000.00		11'956.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	810.50		1'100.00		1'082.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'116.20		1'000.00		1'145.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	308.50		200.00		84.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'600.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	350.00		500.00		325.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'442.95		5'000.00		1'774.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'382.45		1'000.00		2'549.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'572.75		5'000.00		1'555.60	
3120.01	Wasser und Abwasser	977.15		2'000.00		1'755.70	
3120.02	Energie, Strom	6'423.95		15'000.00		9'492.35	
3120.03	Heizmaterial	63'165.55		60'000.00		63'491.80	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'835.80		3'000.00		2'786.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	963.15		10'000.00			
3130.63	Wartungskosten Heizung	2'400.70		1'000.00		4'599.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'018.05		10'000.00		9'229.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'650.80		20'000.00		22'957.75	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	19'096.30		30'000.00		17'810.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'737.85		10'000.00		7'473.55	
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.03	Mieten Dienstgarage, Parkplätze	1'920.00		2'000.00		1'920.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	125.20		250.00		471.05	
3170.01	Spesenvergütungen			200.00		180.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			160'000.00			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'015.60		1'000.00			
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland					150.00	
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen			500.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter						7'027.55
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		3'970.00		1'000.00		7'675.00
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		16'800.00		16'800.00		16'800.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		1'540.00		1'680.00		1'680.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'560.00				
4631.14	Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen		4'387.20		2'300.00		2'275.20
9	Finanzen und Steuern	850'225.83	2'179'986.22	488'436.00	2'150'496.00	2'347'377.42	3'708'781.00
	Nettoergebnis	1'329'760.39		1'662'060.00		1'361'403.58	
9109	Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich		2'103'684.00		2'103'684.00		3'663'276.00
	Nettoergebnis	2'103'684.00		2'103'684.00		3'663'276.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'103'684.00		2'103'684.00		2'103'426.00
4632.03	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Nachtragskredit						1'559'850.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	485'893.00	44'812.00	485'893.00	44'812.00	482'546.00	45'505.00
	Nettoergebnis		441'081.00		441'081.00		437'041.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	65'799.00		65'799.00		65'347.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	420'094.00		420'094.00		417'199.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		44'812.00		44'812.00		44'505.00
4633.03	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung						1'000.00
9610	Zinsen		25'791.17		2'000.00	1.25	
	Nettoergebnis	25'791.17		2'000.00			1.25
3499.02	Negativzinsen für Vermögenanlagen					1.25	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		243.60				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		25'547.57		2'000.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		499.05				
	Nettoergebnis	499.05					
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		499.05				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'200.00	5'200.00				
	Nettoergebnis						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'200.00					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		5'200.00				
9999	Abschluss	359'132.83		2'543.00		1'864'830.17	
	Nettoergebnis		359'132.83		2'543.00		1'864'830.17
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	359'132.83		2'543.00		1'864'830.17	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	636'927.25				433'018.00	
	Nettoergebnis		636'927.25				433'018.00
3506	Liegenschaften	636'927.25				433'018.00	
	Nettoergebnis		636'927.25				433'018.00
5040.00	Renovation und Neugestaltung Kirchenanlage	636'927.25				433'018.00	
9	Finanzen und Steuern		636'927.25				433'018.00
	Nettoergebnis	636'927.25				433'018.00	
9999	Abschluss		636'927.25				433'018.00
6900.00	Aktivierte Ausgaben		636'927.25				433'018.00

* 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

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	8'471'028.28	9'186'085.66
10	Finanzvermögen (FV)	7'921'056.43	7'999'186.56
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'630'426.98	6'807'010.81
1000	Kasse	1'659.98	2'859.50
1000.00	Kasse A	1'283.45	402.60
1000.02	Kasse Sozial		11.73
1000.01	Vorschuss	376.53	2'445.17
1001	Post	90'108.92	78'079.88
1001.00	PC 80-21863-3	90'108.92	78'079.88
1002	Bank	4'538'658.08	6'726'071.43
1002.00	UBS 206-P364 9000.0	198'545.51	
1002.01	ZKB 1100-7291.673	4'297'099.87	6'684'403.68
1002.12	ZKB 3513-8.4111 484.7	43'012.70	41'667.75
101	Forderungen	53'129.10	51'613.55
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	7'341.55	51'613.55
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'341.55	51'528.30
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST		85.25
1013	Vorauszahlungen an Dritte	30'000.00	0.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	30'000.00	
1019	Ubrige Forderungen	15'787.55	0.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	15'787.55	

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	37'500.35	562.20
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	562.20
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		562.20
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	37'500.35	0.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	37'500.35	
107	Finanzanlagen	3'200'000.00	1'140'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'200'000.00	1'140'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen	3'200'000.00	1'140'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	549'971.85	1'186'899.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	549'971.85	1'186'899.10
1407	Anlagen im Bau VV	549'971.85	1'186'899.10
1407.00	Anlagen im Bau VV	549'971.85	1'186'899.10

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	8'471'028.28	9'186'085.66
20	Fremdkapital (FK)	95'491.90	494'429.15
200	Laufende Verbindlichkeiten	75'341.90	438'707.10
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	74'236.20	426'529.95
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	55'867.70	398'734.95
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	14'055.30	19'390.10
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	276.20	
2000.30	Quellensteuer	4'037.00	8'404.90
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'105.70	12'177.15
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	1'105.70	12'177.15
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	450.00	-1'790.65
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	450.00	-1'860.65
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	450.00	-1'860.65
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	70.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		70.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	19'700.00	19'700.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	19'700.00	19'700.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	19'700.00	19'700.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	37'812.70
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	0.00	37'812.70
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Sozialfonds		37'812.70

29	Eigenkapital (EK)	8'375'536.38	8'691'656.51
291	Fonds im Eigenkapital	43'012.70	0.00
2910	Fonds im Eigenkapital	43'012.70	0.00
2910.01	Sozialfond	43'012.70	
293	Vorfinanzierungen	637'600.00	637'600.00
2930	Vorfinanzierungen	637'600.00	637'600.00
2930.00	Vorfinanzierung A	637'600.00	637'600.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'694'923.68	8'054'056.51
2990	Jahresergebnis	1'864'830.17	2'223'963.00
2990.00	Jahresergebnis	1'864'830.17	2'223'963.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'830'093.51	5'830'093.51
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'830'093.51	5'830'093.51