



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Josef
8005 Zürich**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	19.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	06.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.03.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10.04.2024
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	41
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
15	Bilanz	50

Kontakt

Römisch-katholische Kirchengemeinde
St. Josef
Röntgenstrasse 80
8005 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Carolina Garcia
Solendy Greif

Telefon
E-Mail

044 297 70 05
solendy.greif@zh.kath.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 erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
- d. *...*

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'228'214.53
	Gesamtertrag	CHF	2'429'593.32
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	201'378.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'741'665.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'741'665.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'280'284.49

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'154'814.39.

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

8005 Zürich, 06.03.2024
Kirchenpflege St. Josef

Urs Fähr
Präsident



Carolina Garcia
Finanzvorsteherin



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde St. Josef in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 06.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'228'214.53
	Gesamtertrag	CHF	2'429'593.32
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	201'378.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'741'665.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'741'665.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'280'284.49

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'154'814.39.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde St. Josef 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 St. Josef entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8005 Zürich, 26.03.2024

Rechnungsprüfungskommission St. Josef

Enrico Spinas
Präsident

Hans Danuser
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde St. Josef am 10.04.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'228'214.53
	Gesamtertrag	CHF	2'429'593.32
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	201'378.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'741'665.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'741'665.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'280'284.49

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'154'814.39.

8005 Zürich, 10.04.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Patricia Schnyder
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

findet nur Verwendung, wenn die finanztechnische Prüfung durch eine externe Revisionsstelle erfolgt

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und die Rechnungsführerin 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.

8005 Zürich, 06.03.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde St. Josef

Carolina Garcia
Finanzvorsteherin



Solendy Greif
Rechnungsführung



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	201'378.79	0.00	430'841.62
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'921.00	8'000.00	8'801.00
- 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	109'704.00	109'704.00	2'292'667.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	319'003.79	117'704.00	2'732'309.62
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'741'665.20	3'450'000.00	455'620.35
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'422'661.41	-3'332'296.00	2'276'689.27
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	12%	3%	600%

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	974'350.33	1'047'700.00	971'079.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	412'811.30	458'600.00	359'325.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'921.00	8'000.00	8'801.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	723'427.90	701'258.00	692'765.60
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	2'118'510.53	2'215'558.00	2'031'970.93
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	25'115.25	380.00	28'631.80
43 Übrige Erträge	3'936.90		
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	2'350'863.00	2'310'382.00	4'771'739.00
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	2'379'915.15	2'310'762.00	4'800'370.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	261'404.62	95'204.00	2'768'399.87
34 Finanzaufwand		5'000.00	90'364.11
44 Finanzertrag	49'678.17	19'500.00	45'472.86
Ergebnis aus Finanzierung	49'678.17	14'500.00	-44'891.25
Operatives Ergebnis	311'082.79	109'704.00	2'723'508.62
38 Ausserordentlicher Aufwand	109'704.00	109'704.00	2'292'667.00
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	-109'704.00	-109'704.00	-2'292'667.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	201'378.79	0.00	430'841.62
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand			
49 Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand	2'228'214.53	2'330'262.00	4'415'002.04
Total Ertrag	2'429'593.32	2'330'262.00	4'845'843.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2'741'665.20	3'450'000.00	455'620.35
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		2'741'665.20	3'450'000.00	455'620.35
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		2'741'665.20	3'450'000.00	455'620.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'741'665.20	-3'450'000.00	-455'620.35

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	7'758'856.10	6'065'746.96
101 Forderungen	8'199.65	13'290.73
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	350.00	
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	7'767'405.75	6'079'037.69
107 Langfristige Finanzanlagen	687'753.00	716'837.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*	687'753.00	716'837.00
Total Finanzvermögen	8'455'158.75	6'795'874.69
140 Sachanlagen VV	750'665.60	3'484'409.80
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	750'665.60	3'484'409.80
Total Verwaltungsvermögen	750'665.60	3'484'409.80
Total Aktiven	9'205'824.35	10'280'284.49
* Total Anlagevermögen	1'438'418.60	4'201'246.80

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	101'677.95	861'528.35
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	8'343.80	11'670.75
205	Kurzfristige Rückstellungen	18'800.00	19'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	128'821.75	892'199.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	128'821.75	892'199.10
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen	3'123'567.00	3'233'271.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	3'123'567.00	3'233'271.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'953'435.60	6'154'814.39
	Zweckfreies Eigenkapital	5'953'435.60	6'154'814.39
	Total Eigenkapital	9'077'002.60	9'388'085.39
	Total Passiven	9'205'824.35	10'280'284.49

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
<u>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</u>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen 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	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00
<u>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- 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
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
<u>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u>		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / 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	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
<u>Finanzierungstätigkeit</u>		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- 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	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

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 20'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 02. Juli 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 20'000.00 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 Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 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
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 mitfinanzierungen 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 beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege (keine internen Verzinsung)

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 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 St. Josephs Stiftung ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchenstiftung St. Josephs Stiftung ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 01.05.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde St. Josef 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:

- Gebäude, Gebäude-Nr. 03005, Pfarrhaus
- Gebäude, Gebäude-Nr. 03436, Kirchliches Zentrum

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	3'331.70	9'959.03	13'290.73
	- aus laufendem Rechnungsjahr			13'290.73
	- 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	687'753.00	29'084.00	716'837.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			
	Obligationen, ZKB Swisscanto 230 Anteile	209'440.00		214'781.00
	Obligationen, ZKB Swisscanto 500 Anteile	478'313.00		502'056.00
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
keine				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

Anlagenspiegel - 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	120'724.75	0.00	0.00	120'724.75	41'519.00	7'921.00	0.00	0.00	0.00	49'440.00	71'284.75
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	671'459.85	2'741'665.20	0.00	3'413'125.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'413'125.05
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	792'184.60	2'741'665.20	0.00	3'533'849.80	41'519.00	7'921.00	0.00	0.00	0.00	49'440.00	3'484'409.80
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	792'184.60	2'741'665.20	0.00	3'533'849.80	41'519.00	7'921.00	0.00	0.00	0.00	49'440.00	3'484'409.80

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											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine -

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.)							
keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
keine							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	18'800.00	19'000.00	16'300.00	2'500.00	0.00	19'000.00	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		18'800.00	19'000.00	16'300.00	2'500.00	0.00	19'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferien und Überstunden Personal	2050.00	19'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			19'000.00

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
2930 Vorfinanzierungen									3'233'271.00
Vorfinanzierung Bauprojekt Kirchenrenovation	3'123'567.00					109'704.00			3'233'271.00
2990 Jahresergebnis									201'378.79
Jahresergebnis	430'841.62	-430'841.62					201'378.79		201'378.79
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									5'953'435.60
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'522'593.98	430'841.62							5'953'435.60
Total	9'077'002.60	0.00	0.00	0.00	109'704.00	0.00	201'378.79	0.00	9'388'085.39

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	3'182	3'047	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)			
Selbstfinanzierungsgrad	600%	12%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	1.86%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-174%	-251%	< 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	-2'617	-1'938	< 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	KGV	B	400'000.00	3506.5040.00	Vorprojekt Kirchenrenovation	215'839.50	0	0.00	0.00	215'839.50	0.00	184'160.50		
22.11.2020	KGV	B	6'780'000.00	3506.5040.00	Projekt Kirchenrenovation	455'620.35	0	2'741'665.20	0.00	3'197'285.55	0.00	3'582'714.45		
24.11.2019	KGV	B	6'000'000.00		Vorfinanzierung Kirchenrenovation	0	3'123'567.00	0.00	109'704.00	0.00	3'233'271.00	2'766'729.00		

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
keine					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

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'250.00	15'000.00	5'250.00	KP hatte mehr Sitzungen als geplant
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	166'142.70	150'000.00	16'142.70	Ungewissheit wegen Neuanstellungen bezüglich Lohnniveau
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	8'600.00	0.00	8'600.00	Ferien und Überstunden Personal
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'382.60	18'400.00	-5'017.40	Personalwechsel
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'571.35	20'000.00	-6'428.65	weniger externe Aufträge und Drucksachen in Auftrag gegeben
3102.02	Inserate	-328.95	6'000.00	-6'328.95	Rückerstattung Doppelzlg. aus Vorjahre, keine Ausgaben
3199.01	Freier Kredit	4'535.50	20'000.00	-15'464.50	Nur Teilweise gebraucht

3501 Gottesdienst

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'040.00	20'000.00	-12'960.00	Weniger Aushilfen benötigt

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	20'763.85	14'000.00	6'763.85	Berater/Begleiter 3D Atelier und Reisebegleitung Mini-Reise 2023
3010.27	Besoldung Hauswirtschaftliches Personal	35'183.70	99'300.00	-64'116.30	Pensionierung im April 2023
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-11'600.00	0.00	-11'600.00	Auflösung Rückstellungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'461.35	24'300.00	-9'838.65	Pensionierung im April 2023
3105.00	Lebensmittel	2'791.10	10'000.00	-7'208.90	Kein Saal Betrieb
3171.22	Beiträge an Ministranten	41'056.50	25'000.00	16'056.50	Grosse Ministrantenreise
3171.27	Beiträge an Jugendliche	5'334.74	12'000.00	-6'665.26	Kosten für Firmreise kleiner, da wenig Firmlinge
3171.29	Beiträge 3D Atelier	9'382.65	4'000.00	5'382.65	Unvorgesehene Sicherheitskosten für das Projekt
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	0.00	10'000.00	-10'000.00	Wurde im 2023 nicht beansprucht
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen	7'018.90	0.00	7'018.90	Teilnehmerbeiträge diverse Anlässe, Reisen
4250.24	Erträge Ministranten	12'128.70	0.00	12'128.70	Grosse Ministrantenreise

3503 Bildung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3636.35	freiwillige Beiträge Verein freie katholische Schulen	0.00	10'000.00	-10'000.00	Es gibt keinen freiwilligen Beitrag mehr

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

3504 Kultur

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.43	Übrige Löhne Musiker	42'495.00	55'000.00	-12'505.00	Wegen Umbau, weniger Anlässe
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	2'740.00	10'000.00	-7'260.00	Wegen Umbau, weniger Anlässe

3506 Liegenschaften

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'477.00	3'000.00	9'477.00	Ausserordentliche Ausgaben (Auflage Feuerpolizei und kaputte Lampen)
3120.03	Heizmaterial	54'832.15	60'000.00	-5'167.85	Warmer Winter und Umstellung Fernwärme
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'549.00	0.00	5'549.00	Externe Hauswartung

9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget	2'302'619.00	2'262'138.00	40'481.00	Betragsänderung nach Budgetierung gem. FRL

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	81'010.00	70'838.00	10'172.00	Betragsänderung nach Budgetierung gem. FRL
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	482'579.00	452'270.00	30'309.00	Betragsänderung nach Budgetierung gem. FRL

9690 Finanzvermögen, Übriges

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	0.00	5'000.00	-5'000.00	Wertanpassung Obligationen unter 4440.00
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen	29'084.00	0.00	29'084.00	Wertanpassung Obligationen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5040.00	Kirchenrenovation	2'741'665.20	3'450'000.00	-708'334.80	weniger Investiert als geplant

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	357'988.12	4'104.25	358'900.00	380.00	330'759.07	100.70
3501 Gottesdienst	186'937.79	1'448.00	208'600.00		196'295.95	
3502 Diakonie und Seelsorge	357'024.07	22'984.35	448'400.00		428'612.56	34'829.65
3503 Bildung	100'998.25		115'950.00		99'312.71	
3504 Kultur	172'967.75		187'100.00		168'790.65	
3506 Kirchliche Liegenschaften	488'709.55	18'640.00	483'204.00	18'000.00	2'579'389.99	44'146.40
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'302'619.00		2'262'138.00		4'716'644.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	563'589.00	48'244.00	523'108.00	48'244.00	521'477.00	48'095.00
9610 Zinsen		1'954.17		1'500.00		1'326.46
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV		29'084.00	5'000.00		90'364.11	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		515.55				701.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'228'214.53	2'429'593.32	2'330'262.00	2'330'262.00	4'415'002.04	4'845'843.66
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	201'378.79				430'841.62	
Total	2'429'593.32	2'429'593.32	2'330'262.00	2'330'262.00	4'845'843.66	4'845'843.66

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'664'625.53	47'176.60	1'802'154.00	18'380.00	3'803'160.93	79'076.75
	Nettoergebnis		1'617'448.93		1'783'774.00		3'724'084.18
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	357'988.12	4'104.25	358'900.00	380.00	330'759.07	100.70
	Nettoergebnis		353'883.87		358'520.00		330'658.37
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'250.00		15'000.00		20'550.00	
3000.03	Entschädigung RPK	5'000.00		5'000.00		4'832.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'550.00		4'000.00		1'800.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	800.00				800.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	166'142.70		150'000.00		147'558.60	
3010.09	Erstattung von Lohn	-299.40					
3010.73	Nettolohnausgleich	-21.00					
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	8'600.00				210.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'751.60		13'300.00		14'215.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'382.60		18'400.00		18'337.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'170.40		1'400.00		1'535.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'371.95		2'500.00		2'485.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'602.60		1'500.00		1'450.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'071.70		1'000.00		1'147.00	
3091.00	Personalwerbung					1'177.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'555.90		500.00		697.00	
3100.00	Büromaterial	5'795.85		4'500.00		2'854.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00		284.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'571.35		20'000.00		13'108.15	
3102.02	Inserate	-328.95		6'000.00		4'254.15	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	236.00		300.00		84.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	421.40		1'000.00		574.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'370.95		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'896.00		3'000.00		1'150.45	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	4'468.45		1'000.00		529.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	950.00		1'000.00		900.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	2'423.22		2'500.00		2'221.87	
3130.05	Externe Rechnungsführung	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3130.07	Telefon, Internet	4'693.45		6'000.00		5'969.10	
3130.08	Porti, Frachtgebühren	7'500.45		12'000.00		12'474.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.13 elektronische Kommunikation, Internet	618.00		1'000.00		867.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'282.40		5'000.00		4'555.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'694.00		1'000.00		355.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'015.40		2'000.00		2'190.60	
3170.01 Spesenvergütungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3199.01 Freier Kredit	4'535.50		20'000.00		5'313.05	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand	975.60		300.00		84.30	
3636.01 Mitgliederbeiträge	40.00		200.00		190.00	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern		167.35		80.00		85.10
4260.00 Rückerstattung Dritter						15.60
4260.05 Rückverteilung CO2 SVA				300.00		
4390.00 Übriger Ertrag		3'936.90				
3501 Gottesdienst	186'937.79	1'448.00	208'600.00		196'295.95	
Nettoergebnis		185'489.79		208'600.00		196'295.95
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	149'728.80		149'800.00		149'728.80	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	7'040.00		20'000.00		6'760.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'514.70		8'400.00		7'522.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'302.05		1'500.00		15'703.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'004.85		1'600.00		1'589.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'507.10		1'800.00		1'564.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'467.10		1'500.00		1'467.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	303.94		1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	220.00		500.00		25.80	
3101.11 Kirchenschmuck	6'526.55		7'000.00		2'728.45	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	6'022.60		8'000.00		2'666.40	
3101.13 Erinnerungsabgaben	110.00		2'000.00		654.20	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			1'000.00		1'200.00	
3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	135.00		500.00		150.00	
3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider			500.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.01 Spesenvergütungen	3'055.10		3'000.00		4'535.45	
4250.00 Verkäufe		1'448.00				
3502 Diakonie und Seelsorge	357'024.07	22'984.35	448'400.00		428'612.56	34'829.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		334'039.72		448'400.00		393'782.91
3010.21	Besoldung Jugendarbeiter	20'763.85	14'000.00		7'350.00	
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	103'579.80	103'600.00		101'964.60	
3010.27	Besoldung Hauswirtschaftliches Personal	35'183.70	99'300.00		99'297.60	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-11'600.00			-1'224.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'150.95	14'000.00		13'418.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'461.35	24'300.00		29'794.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'939.60	2'000.00		2'159.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'704.45	2'500.00		2'336.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'360.05	2'200.00		1'972.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'712.94	2'000.00		1'411.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'638.66	1'500.00		932.80	
3105.00	Lebensmittel	2'791.10	10'000.00		10'732.00	
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten	390.00	500.00			
3130.22	Kleine Zuwendungen	2'550.70	6'000.00		3'987.70	
3170.01	Spesenvergütungen	1'920.50	3'500.00		3'418.91	
3171.22	Beiträge an Ministranten	41'056.50	25'000.00		1'468.35	
3171.24	Pfarreianlässe	14'994.33	10'000.00		30'349.75	
3171.25	Pfarreirat	10'421.50	10'000.00		7'442.65	
3171.27	Beiträge an Jugendliche	5'334.74	12'000.00		1'570.65	
3171.28	Beiträge an Senioren	2'286.70	6'000.00		5'762.35	
3171.29	Beiträge 3D Atelier	9'382.65	4'000.00		2'781.85	
3199.01	Freier Kredit				43.20	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer	-2'000.00	2'000.00		1'642.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	8'000.00	9'000.00		8'000.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	48'000.00	45'000.00		45'000.00	
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		10'000.00		17'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	30'000.00	30'000.00		30'000.00	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb					24'290.65
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen					2'459.00
4250.23	Erträge aus Pfarreireisen					1'080.00
4250.24	Erträge Ministranten		12'128.70			
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe					7'000.00
3503	Bildung	100'998.25	115'950.00		99'312.71	
	Nettoergebnis			115'950.00		99'312.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.31 Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	23'709.60		24'000.00		23'587.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'524.85		1'600.00		1'507.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'006.60		3'000.00		2'986.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	318.55		300.00		248.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	256.10		300.00		262.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	232.10		300.00		229.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3104.00 Lehrmittel	1'488.15		3'500.00		1'950.41	
3104.31 Atelier	663.40		2'500.00		1'442.45	
3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	786.90		900.00		789.60	
3636.31 Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2'200.00		2'200.00			
3636.32 Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	66'350.00		66'350.00		66'147.00	
3636.33 Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00			
3636.35 freiwillige Beiträge Verein freie katholische Schulen			10'000.00			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	162.00		200.00		162.00	
3504 Kultur	172'967.75		187'100.00		168'790.65	
Nettoergebnis		172'967.75		187'100.00		168'790.65
3010.41 Löhne Organisten und Aushilfen	61'706.00		60'500.00		53'806.80	
3010.42 Löhne Chorleiter und Aushilfen	33'808.20		32'000.00		31'914.00	
3010.43 Übrige Löhne Musiker	42'495.00		55'000.00		45'520.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'403.75		9'100.00		7'952.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'521.40		9'600.00		9'398.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'417.05		1'000.00		1'027.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'410.95		1'600.00		1'384.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	913.20		800.00		812.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'936.00		1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00					
3103.41 Musikmaterial	85.00					
3103.42 Musiknoten	151.20					
3130.41 Organisten Bestattungsamt	1'683.00		1'500.00		1'506.00	
3130.42 Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	2'740.00		10'000.00		9'720.00	
3170.01 Spesenvergütungen	197.00		1'000.00		1'748.20	
3636.41 Beiträge an Kirchenchor	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3506 Liegenschaften	488'709.55	18'640.00	483'204.00	18'000.00	2'579'389.99	44'146.40
Nettoergebnis		470'069.55		465'204.00		2'535'243.59

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn					-44'325.00	
3010.61 Besoldung Sakristan und Aushilfen	52'873.00		48'000.00		49'736.40	
3010.62 Besoldung Hauswart und Aushilfen	46'151.10		46'000.00		51'378.60	
3010.63 Besoldung Reinigungspersonal	24'910.20		25'000.00		20'102.55	
3010.73 Nettolohnausgleich					-3'099.60	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	3'200.00				-849.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400.00		7'200.00		6'600.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'429.30		7'500.00		4'652.80	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'094.00		11'300.00		9'254.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'579.50		1'100.00		782.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'247.40		1'300.00		810.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'132.20		1'100.00		709.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand					50.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'737.40		5'000.00		6'142.59	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'477.00		3'000.00		1'055.10	
3120.01 Wasser und Abwasser	2'069.20		7'000.00		1'931.65	
3120.02 Energie, Strom	13'233.00		18'000.00		14'106.65	
3120.03 Heizmaterial	54'832.15		60'000.00		59'982.50	
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	1'154.55		2'000.00		1'608.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'549.00					
3130.61 Wartungskosten Wasser und Abwasser	1'308.55					
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'923.50		10'700.00		10'656.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'480.70		60'000.00		43'612.85	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	2'807.00		5'000.00		831.60	
3151.61 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'122.90		5'000.00		1'685.55	
3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.02 Mieten Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3170.01 Spesenvergütungen	1'372.90		300.00		505.40	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'921.00		8'000.00		8'801.00	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierung Kirchenrenovation	109'704.00		109'704.00		2'292'667.00	
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		18'000.00		18'000.00		25'800.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		640.00				18'346.40
9 Finanzen und Steuern	764'967.79	2'382'416.72	528'108.00	2'311'882.00	1'042'682.73	4'766'766.91
Nettoergebnis	1'617'448.93		1'783'774.00		3'724'084.18	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'302'619.00		2'262'138.00		4'716'644.00
	Nettoergebnis	2'302'619.00		2'262'138.00		4'716'644.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'302'619.00		2'262'138.00		2'270'244.00
4632.03	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung						2'446'400.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	563'589.00	48'244.00	523'108.00	48'244.00	521'477.00	48'095.00
	Nettoergebnis		515'345.00		474'864.00		473'382.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	81'010.00		70'838.00		70'619.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	482'579.00		452'270.00		450'858.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		48'244.00		48'244.00		48'095.00
9610	Zinsen		1'954.17		1'500.00		1'326.46
	Nettoergebnis	1'954.17		1'500.00		1'326.46	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		62.67				84.46
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'891.50		1'500.00		1'242.00
9690	Finanzvermögen, Übriges		29'084.00	5'000.00		90'364.11	
	Nettoergebnis	29'084.00		5'000.00	5'000.00	90'364.11	90'364.11
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			5'000.00		80'052.00	
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					10'312.11	
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen		29'084.00				
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		515.55				701.45
	Nettoergebnis	515.55				701.45	
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		515.55				701.45
9999	Abschluss	201'378.79				430'841.62	
	Nettoergebnis		201'378.79				430'841.62
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	201'378.79				430'841.62	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35	
	Nettoergebnis		2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35
3506	Liegenschaften	2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35	
	Nettoergebnis		2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35
5040.00	Kirchenrenovation	2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35	
9	Finanzen und Steuern		2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35
	Nettoergebnis	2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35	
9999	Abschluss		2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35
6900.00	Aktiviert Ausgaben		2'741'665.20		3'450'000.00		455'620.35

* 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	9'205'824.35	10'280'284.49
10	Finanzvermögen (FV)	8'455'158.75	6'795'874.69
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'758'856.10	6'065'746.96
1001	Post	97'635.36	57'619.08
1001.00	Geschäftskonto Postfinance 80-62301-6	73'453.67	43'743.69
1001.01	Postfinance Gastro 88-48460-9	12'937.18	5'275.98
1001.02	Postfinance Verwaltung 88-259067-5	11'244.51	8'599.41
1002	Bank	7'661'220.74	6'008'127.88
1002.00	Bankkontokorrent ZKB CH2900700111600798752	7'661'220.74	6'008'127.88
101	Forderungen	8'199.65	13'290.73
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'331.70	13'290.73
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'897.00	12'628.70
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	434.70	662.03
1019	Übrige Forderungen	4'867.95	0.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	3'421.10	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'446.85	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	350.00	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	350.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	350.00	
107	Finanzanlagen	687'753.00	716'837.00
1071	Verzinsliche Anlagen	687'753.00	716'837.00
1071.10	Obligationen ZKB	687'753.00	716'837.00

14	Verwaltungsvermögen (VV)	750'665.60	3'484'409.80
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	750'665.60	3'484'409.80
1404	Hochbauten	79'205.75	71'284.75
1404.90	Hochbauten (HRM1)	120'724.75	120'724.75
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-41'519.00	-49'440.00
1407	Anlagen im Bau VV	671'459.85	3'413'125.05
1407.00	Anlagen im Bau VV, Kirchenrenovation	671'459.85	3'413'125.05

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	9'205'824.35	10'280'284.49
20	Fremdkapital (FK)	128'821.75	892'199.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	101'677.95	861'528.35
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	67'894.05	829'115.20
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	55'585.60	819'548.75
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	8'577.10	3'838.85
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		929.10
2000.30	Quellensteuer	3'731.35	4'798.50
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	33'783.90	32'413.15
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	28'187.30	26'816.55
2005.15	Kontokorrente Pfadikasse	5'596.60	5'596.60
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	8'343.80	11'670.75
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	854.10
2040.00	Passive RA Personalaufwand		854.10
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'133.80	10'816.65
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'133.80	10'816.65
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	210.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	210.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	18'800.00	19'000.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	18'800.00	19'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	18'800.00	19'000.00

29	Eigenkapital (EK)	9'077'002.60	9'388'085.39
293	Vorfinanzierungen	3'123'567.00	3'233'271.00
2930	Vorfinanzierungen	3'123'567.00	3'233'271.00
2930.00	Vorfinanzierung Bauprojekt Kirchenrenovation	3'123'567.00	3'233'271.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'953'435.60	6'154'814.39
2990	Jahresergebnis	430'841.62	201'378.79
2990.00	Jahresergebnis	430'841.62	201'378.79
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'522'593.98	5'953'435.60
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'522'593.98	5'953'435.60