



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Pfäffikon ZH
8330 Pfäffikon ZH**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	29.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	27.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.04.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	22.05.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung	07.05.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	keiner
2 Anträge und Beschlüsse	5
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	8
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
8 Bilanz	14
9 Geldflussrechnung	keine
10 Anhang	16
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	16
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	18
Finanzinformationen	20
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	20
Eventualforderungen	21
Anlagenspiegel Finanzvermögen	22
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
Beteiligungsspiegel	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	26
Rückstellungsspiegel	27
Eigenkapitalnachweis	29
Sonderrechnungen	30
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	32

Verpflichtungskredite	32
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	33

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		34
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	35
12	Erfolgsrechnung	36
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	45

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Pfäffikon ZH
Schärackerstrasse 14
8330 Pfäffikon ZH

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Aneta Stepien
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043 288 70 70
aneta.stepien@benignus.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'967'808.13
	Gesamtertrag	CHF	2'467'807.60
	Ertragsüberschuss	CHF	499'999.47
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	980.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	980.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'557'938.34

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'270'100.94.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH zu genehmigen.

8330 Pfäffikon ZH, 27.03.2024
Kirchenpflege Pfäffikon ZH

Aneta Stepien
Präsidentin

Marcel Stoop
Personalverantwortlicher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'967'808.13
	Gesamtertrag	CHF	2'467'807.60
	Ertragsüberschuss	CHF	499'999.47
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	980.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	980.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'557'938.34

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'270'100.94.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH 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 2023 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8330 Pfäffikon ZH, 15.04.2024
Rechnungsprüfungskommission Pfäffikon ZH

David Eicher
Präsident

Christine Wiederkehr
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Pfäffikon ZH am 22.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'967'808.13
	Gesamtertrag	CHF	2'467'807.60
	Ertragsüberschuss	CHF	499'999.47
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	980.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	980.75
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'557'938.34

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'270'100.94.

8330 Pfäffikon ZH, 22.05.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Pfäffikon ZH

Aneta Stepien
Präsidentin

Patrick Blöchliger
Aktuar

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

**Balmer
Etienne**

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle
Seite 2/2 | Balmer-Etienne AG | 20. März 2024

**Balmer
Etienne**

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Balmer-Etienne AG
Baldenstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80
info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Römisch-katholischen Kirchgemeinde Pfäffikon ZH

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Pfäffikon ZH (die Kirchgemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

Die Kirchenpflege ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die die Kirchenpflege als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 20. März 2024

150996

Balmer-Etienne AG



Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin
(leitende Revisorin)



I. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2023

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen 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.

8330 Pfäffikon ZH, 29.02.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Pfäffikon ZH

Aneta Stepien
Finanzvorsteherin

Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Rechnungsführung Christian Schmid



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	499'999.47	18'700.00	201'505.61
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	53'980.00	53'600.00	58'437.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	553'979.47	72'300.00	259'942.61
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	980.75	200'000.00	52'389.25
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	552'998.72	-127'700.00	207'553.36
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	56485%	36%	496%

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	1'130'900.85	1'376'500.00	1'197'503.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	378'397.36	685'500.00	459'448.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'980.00	53'600.00	58'437.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	402'095.00	434'100.00	419'407.10
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'965'373.21</i>	<i>2'549'700.00</i>	<i>2'134'796.15</i>
40	Fiskalertrag	2'361'835.85	2'483'000.00	2'184'015.00
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	23'869.75	21'000.00	38'986.90
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	27'648.70	20'500.00	66'928.15
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'413'354.30</i>	<i>2'524'500.00</i>	<i>2'289'930.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	447'981.09	-25'200.00	155'133.90
34	Finanzaufwand	2'134.92	4'100.00	8'837.69
44	Finanzertrag	54'153.30	48'000.00	55'209.40
	Ergebnis aus Finanzierung	52'018.38	43'900.00	46'371.71
Operatives Ergebnis		499'999.47	18'700.00	201'505.61
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	499'999.47	18'700.00	201'505.61
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	300.00	300.00	300.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	300.00	300.00	300.00
	Total Aufwand	1'967'808.13	2'554'100.00	2'143'933.84
	Total Ertrag	2'467'807.60	2'572'800.00	2'345'439.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	980.75	200'000.00	52'389.25
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		980.75	200'000.00	52'389.25
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		980.75	200'000.00	52'389.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-980.75	-200'000.00	-52'389.25
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'678'042.39	2'145'915.67
101 Forderungen	656'610.08	723'107.88
102 Kurzfristige Finanzanlagen		1'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'660.00	7'837.50
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	3'338'312.47	3'876'861.05
107 Langfristige Finanzanlagen	7'700.00	7'700.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	30'000.00	30'000.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	37'700.00	37'700.00
Total Finanzvermögen	3'376'012.47	3'914'561.05
140 Sachanlagen VV	696'376.54	643'377.29
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	696'376.54	643'377.29
Total Verwaltungsvermögen	696'376.54	643'377.29
Total Aktiven	4'072'389.01	4'557'938.34
* Total Anlagevermögen	734'076.54	681'077.29

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	264'658.83	243'225.72
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	20'475.71	24'602.68
205	Kurzfristige Rückstellungen	17'153.00	20'009.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	302'287.54	287'837.40
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	302'287.54	287'837.40
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'770'101.47	4'270'100.94
	Zweckfreies Eigenkapital	3'770'101.47	4'270'100.94
	Total Eigenkapital	3'770'101.47	4'270'100.94
	Total Passiven	4'072'389.01	4'557'938.34

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 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 3.4 vom 8.5.2018). 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 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 06.04.2019 statt (Neubewertung 2024 geplant).

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
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, 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
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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 Nr. 2019-05-03 vom 13.06.2019 1.00%. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

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. Benignus ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung St. Benignus ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 05.11.1991 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Pfäffikon ZH 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. 7942, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum/Wohnhaus (Vers.-Nr. 1710-1711)

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.

- keine entsprechenden Organisationen

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	23'437.35	-23'437.35	0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	342'005.30	2'298.52	344'303.82
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			311'824.30
	- Steuern aus früheren Jahren			32'479.52
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	7'700.00	0.00	7'700.00
	Anteilscheine BG Pfäffikon (21x100)			2'100.00
	Anteilscheine SRG (2x50)			100.00
	Anteilscheine DLZ KG (11x500)			5'500.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
	keine						

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
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		30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	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 HRM2	277'370.59	0.00	0.00	277'370.59	27'384.00	13'870.00	0.00	0.00	0.00	41'254.00	236'116.59
1404	Hochbauten HRM1	550'200.00	0.00	0.00	550'200.00	149'105.00	40'110.00	0.00	0.00	0.00	189'215.00	360'985.00
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	45'294.95	980.75	0.00	46'275.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'275.70
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	872'865.54	980.75	0.00	873'846.29	176'489.00	53'980.00	0.00	0.00	0.00	230'469.00	643'377.29
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	872'865.54	980.75	0.00	873'846.29	176'489.00	53'980.00	0.00	0.00	0.00	230'469.00	643'377.29

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										0.00
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00

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
	keine			0.00
				0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine			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 %			

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	17'153.00	20'009.00	-17'153.00	0.00	0.00	20'009.00	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		17'153.00	20'009.00	-17'153.00	0.00	0.00	20'009.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen für Ferien und Gleitzeit des Personals per Ende 2023.	2050.00	20'009.00
Total kurzfristige Rückstellungen			20'009.00

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	
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	

keine

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									0.00
2990 Jahresergebnis									499'999.47
Jahresergebnis	201'505.61	-201'505.61					499'999.47		499'999.47
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									3'770'101.47
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'568'595.86	201'505.61							3'770'101.47
Total	3'770'101.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	499'999.47	0.00	4'270'100.94

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2023

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

keine Sonderrechnungen

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	5'250	5'225	
Steuerfuss	12.00%	12.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'369	3'653	
Selbstfinanzierungsgrad	496%	56485%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-0.19%	-0.49%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-140.74%	-153.56%	< 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	-585	-694	< 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
24.11.2021	KGV	B	115'000.00	3506.5040.03	Pfarrhaus: Umbau/Neubau (Planung)	45'294.95				45'294.95		-69'705.05		KGV
22.11.2022	KGV	B	200'000.00	3506.5040.03	Pfarrhaus: Umbau/Neubau (Planung)			980.75		980.75		-199'019.25		KGV
(das Ausführungsprojekt wird 2024 oder 2025 an einer Urnenabstimmung zum Ausführungsentscheid gebracht)														

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					0.00		0.00		0.00		-	

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 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

Der betriebliche Aufwand war im Vergleich zum Vorjahr netto rund 169'000 Fr. tiefer (und 584'000 Fr. unter Budget), der Beitrag an die Kantonalkirche 25'000 Fr. tiefer als im Vorjahr.

Die Steuereinnahmen waren bei einem Steuerfuss von 12% rund 177'000 Fr. höher als im Vorjahr (121'000 Fr. unter Budget).

Dies ergibt im Vergleich zum Budget eine Ergebnisverbesserung von rund 481'000 Fr.; im Vergleich zum Jahr 2022 ist das Ergebnis rund 298'000 Fr. besser (tiefere Ausgaben und hohe Steuereinnahmen).

Funktion	Konto	Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3500	3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	31'666.00	45'000.00	-13'334.00	Vakanzen in der Kirchenpflege, tiefere Entschädigung und weniger Sitzungsgeld
3500	3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	9'050.00	20'000.00	-10'950.00	Baukommission tagte sehr wenig, weil das Bauprojekt aufgeschoben werden musste (rechtliche Fragen)
3500	3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	209'245.05	192'200.00	17'045.05	Personelle Wechsel im Sekretariat mit Temporäranstellung und Einstellung Kirchgemeinbeschreiber (Entlastung Kirchenpflege)
3500	3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	16'370.58	5'200.00	11'170.58	Kosten für Sachwaltung/Präsidium bis Juni 2023 (15'750 Franken)
3500	3130.04	IT-Leistungen Dritter	62'404.30	72'800.00	-10'395.70	IT Leistungen für Betrieb und Support (RIZ) waren rund 7'200 Franken unter Budget
3500	3130.05	Rechnungsführung Dritter	20'738.75	33'000.00	-12'261.25	Zusammenarbeit mit dem DLZ KG hat sich gut eingespielt mit deutlich tieferen Kosten (u.a. auch für die Stiftungsbuchhaltung)
3501	3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	161'801.80	253'000.00	-91'198.20	Vakanz Pfarrer; Stelle konnte nicht besetzt werden
3501	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'035.20	36'500.00	-13'464.80	Vakanz Pfarrer; Stelle konnte nicht besetzt werden
3501	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'118.40	15'200.00	-11'081.60	budgetierte Weiterbildungen wurden nur zum Teil besucht, bzw. waren für einen neuen Pfarrer vorgesehen
3502	3010.22	Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	162'409.90	228'800.00	-66'390.10	Stellenbesetzung wurde teilweise aufgeschoben (Nachfolge von O. Sittel)
3502	3171.21	Pfarrreianlässe	23'219.44	37'500.00	-14'280.56	Durchführung war in der Regel günstiger als budgetiert; bzw. einzelne Anlässe fanden nicht statt
3502	3171.23	Sommerlager	2'676.35	25'000.00	-22'323.65	Dieses konnte nicht im geplanten Rahmen durchgeführt werden (sehr wenige Interessenten)
3502	3171.24	Winterferien	5'169.55	25'000.00	-19'830.45	Diese konnten nicht im geplanten Rahmen durchgeführt werden (sehr wenige Interessenten)
3502	3171.25	Jakobsweg, Taizéreise Erwachsene	2'940.00	15'400.00	-12'460.00	Der Taizé-Anlass wurde von weniger Personen besucht, als geplant
3502	4260.00	Rückerstattung Dritter	18'428.00	0.00	18'428.00	Caritas-Projekt 'zaeme-da' 2023 wurde nicht budgetiert / Wiederaufnahme des Projektes im 2024 (Rückerstattung Beitrag an Caritas für Sistung über einige Monate)
3504	3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	53'336.80	26'000.00	27'336.80	die meisten Aushilfen wurden via Lohn abgerechnet, statt als "Dienstleistungen Dritter" (3130.41)
3504	3010.43	Löhne Instrumentalisten	3'976.55	32'000.00	-28'023.45	es kamen viel weniger Instrumentalisten zum Einsatz als geplant (u.a. auch weniger Gottesdienste)
3506	3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	9'665.09	25'200.00	-15'534.91	Es wurde deutlich weniger Material und Ersatz benötigt
3506	3110.00	Anschaffung Möbel und -geräte	35'257.05	56'200.00	-20'942.95	einige geplante Anschaffungen wurden nicht getätigt (Kasten Sakristei; Beamer); Installation Steuerung war günstiger
3506	3120.03	Heizmaterial	14'326.85	24'500.00	-10'173.15	einmaliger Einkauf Heizöl für 12'000 Franken (statt 22'000) und Unterhalt Heizung
3506	3132.00	Beratung Gutachten, Fachexpertisen	2'791.76	25'000.00	-22'208.24	Beizug von Fachpersonen war geringer, weil das Bauprojekt aufgeschoben werden musste (rechtliche Fragen)
3506	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	37'211.80	117'000.00	-79'788.20	Aufgrund der Vakanz in der Kirchenpflege wurden einige Unterhaltsaufgaben aufgeschoben
9100	diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	2'349'718.63	2'478'000.00	-128'281.37	Die Steuern waren tiefer als budgetiert, aber deutlich höher als im Vorjahr (+177'000 Franken)
9300	3631.00	Beitrag an die Körperschaft	245'541.00	270'000.00	-24'459.00	Aufgrund der Steuereinnahmen 2022 (274'000 Franken tiefer als 2021) war der Beitrag an die Körperschaft tiefer als budgetiert

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Der Schwerpunkt lag bei den Vorarbeiten für die Planung "Pfarrhaus" (Rechtliche Fragen).

Funktion	Konto	Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506	5040.03	Pfarrhaus: Umbau/Neubau (Planung)	980.75	200'000.00	-199'019.25	Die Ausgaben waren deutlich geringer als geplant; es konnten nur weige Arbeiten im 2023 ausgeführt werden (Klärung rechtlicher Fragen mit der Stiftung und dem Grundbuch; verfügbare Zeit der Kirchenpflege etc.).

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	532'040.18	136.25	579'700.00		509'057.23	3'556.75
3501 Gottesdienst	242'133.70	700.00	381'200.00		302'718.13	745.00
3502 Diakonie und Seelsorge	362'953.99	30'902.60	546'400.00	21'000.00	444'761.93	81'846.15
3503 Bildung	143'997.20		164'600.00		155'818.45	13.60
3504 Kultur	88'609.20	195.00	95'300.00		74'444.60	
3506 Kirchliche Liegenschaften	337'327.85	42'001.00	507'100.00	42'800.00	387'055.90	50'694.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	12'117.22	2'361'835.85	5'000.00	2'483'000.00	4'414.02	2'184'015.00
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	245'541.00	18'961.40	270'000.00	20'000.00	262'901.00	18'961.40
9610 Zinsen	2'787.79	12'182.30	4'500.00	5'200.00	2'393.48	4'515.40
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00	300.00	300.00	300.00	369.10	300.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		593.20		500.00		792.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'967'808.13	2'467'807.60	2'554'100.00	2'572'800.00	2'143'933.84	2'345'439.45
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	499'999.47		18'700.00		201'505.61	
Total	2'467'807.60	2'467'807.60	2'572'800.00	2'572'800.00	2'345'439.45	2'345'439.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'707'062.12	73'934.85	2'274'300.00	63'800.00	1'873'856.24	136'855.50
	Nettoergebnis		1'633'127.27		2'210'500.00		1'737'000.74
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	532'040.18	136.25	579'700.00		509'057.23	3'556.75
	Nettoergebnis		531'903.93		579'700.00		505'500.48
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	31'666.00		45'000.00		27'998.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11'150.00		17'000.00		12'900.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'450.00		2'300.00		1'950.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	9'050.00		20'000.00		10'650.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	209'245.05		192'200.00		168'449.05	
3010.09	Erstattung von Lohn					-4'456.00	
3010.73	Nettolohnausgleich					-339.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	840.00		2'900.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'027.85		18'000.00		13'946.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'848.60		19'900.00		16'402.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'333.45		2'600.00		1'812.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'859.35		3'200.00		2'428.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'804.15		1'200.00		840.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'561.60		6'500.00		3'002.75	
3091.00	Personalwerbung	3'025.10				2'153.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'498.35		2'500.00		5'795.30	
3100.00	Büromaterial	4'250.85		6'000.00		4'234.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	867.05		500.00		3'027.05	
3102.01	Drucksachen, eigene Publikationen	1'761.20		5'000.00		5'105.90	
3102.02	Inserate	6'184.15		7'000.00		7'885.55	
3102.03	Publikationen in externen Medien	5'312.40		9'000.00		9'198.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	1'422.90		2'500.00		1'976.70	
3113.00	Anschaffung Hardware			6'000.00		1'834.00	
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	16'370.58		5'200.00		25'730.09	
3130.02	Telefon, Internet	5'223.85		6'800.00		4'312.60	
3130.03	Porti, Frachtgebühren	5'709.80		10'000.00		6'084.45	
3130.04	IT-Leistungen Dritter	62'404.30		72'800.00		71'540.24	
3130.05	Rechnungsführung Dritter	20'738.75		33'000.00		24'571.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'298.05					
3134.00	Sachversicherungsprämien	583.00					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'291.60		12'000.00			
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	4'002.30		5'000.00		8'918.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					6'832.35	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'879.50		2'400.00		593.75	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	45'197.85		43'000.00		45'342.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	13'182.55		16'200.00		12'934.95	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		45.55				78.15
4260.00	Rückerstattung Dritter		90.70				3'478.60
3501	Gottesdienst	242'133.70	700.00	381'200.00		302'718.13	745.00
	Nettoergebnis		241'433.70		381'200.00		301'973.13
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	161'801.80		253'000.00		216'314.60	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	8'838.35		3'000.00		1'840.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	6'587.90		13'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'709.60		16'300.00		13'754.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'035.20		36'500.00		30'289.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'970.60		3'300.00		2'714.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'828.70		2'800.00		2'403.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'008.10		1'600.00		1'310.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'118.40		15'200.00		3'925.34	
3091.00	Personalwerbung	1'092.10		2'000.00		1'621.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	699.80		2'000.00		1'078.05	
3101.11	Kirchenschmuck	8'103.35		9'000.00		7'534.10	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	4'107.60		7'800.00		7'847.35	
3101.13	Erinnerungsgaben	849.00		1'000.00		314.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	274.52					
3112.00	Anschaffung Paramente, Kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	300.00		6'000.00		3'180.00	
3130.01	Diverse Dienstleistungen Dritter	731.48		500.00		1'755.46	
3152.00	Unterhalt Paramente, Kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'121.00		1'000.00		591.63	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	4'956.20		7'000.00		6'243.10	
4260.00	Rückerstattung Dritter		700.00				745.00
3502	Diakonie und Seelsorge	362'953.99	30'902.60	546'400.00	21'000.00	444'761.93	81'846.15
	Nettoergebnis		332'051.39		525'400.00		362'915.78
3010.22	Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	162'409.90		228'800.00		224'139.50	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	8'452.50		9'900.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	960.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'897.15		14'700.00		14'485.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'087.60		29'100.00		28'515.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'206.75		3'000.00		2'964.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'832.75		2'600.00		2'522.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'025.80		1'400.00		1'378.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'447.40		6'000.00		3'244.63	
3091.00	Personalwerbung					395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'813.10		14'500.00		11'091.85	
3100.00	Büromaterial			1'500.00			
3101.21	Verbrauchsmaterial Diakonie	1'270.60		1'200.00		2'929.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01 Drucksachen, eigene Publikationen	1'527.20		5'000.00		1'988.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial	1'088.00		800.00		710.90	
3105.00 Verpflegung, Lebensmittel	9'136.90		8'000.00		8'030.15	
3130.01 Diverse Dienstleistungen Dritter					350.00	
3170.00 Reisekosten, Spesen, Repräsentation	5'975.20		7'500.00		6'895.10	
3171.20 Pfarreirat	904.10		5'000.00		820.40	
3171.21 Pfarreianlässe	23'219.44		37'500.00		10'917.30	
3171.22 Erwachsenenseelsorge/ -bildung	1'372.20		3'000.00		1'599.85	
3171.23 Sommerlager	2'676.35		25'000.00		7'568.30	
3171.24 Winterferien	5'169.55		25'000.00		18'510.80	
3171.25 Jakobsweg, Taizéreise Erwachsene	2'940.00		15'400.00		2'512.00	
3171.26 Familienweekend	629.40		3'000.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'123.10		1'500.00		1'130.00	
3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	31'354.00		30'000.00		30'689.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	2'435.00		5'500.00		3'373.30	
3638.00 Beiträge an das Ausland	55'000.00		60'000.00		57'000.00	
4250.00 Verkäufe				2'000.00		
4260.00 Rückerstattung Dritter		18'428.00				19'755.35
4260.23 Rückerstattung Dritter Sommerlager				8'000.00		2'736.20
4260.24 Rückerstattung Dritter Winterferien		4'380.50		5'000.00		12'030.00
4260.25 Rückerstattung Dritter Jakobsweg, Taizéreise Erw.				5'000.00		150.00
4260.26 Rückerstattung Dritter Familienwochenende				1'000.00		
4631.00 Beiträge der Körperschaft		8'094.10				47'174.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	143'997.20		164'600.00		155'818.45	13.60
	Nettoergebnis		143'997.20		164'600.00		155'804.85
3010.09	Erstattung von Lohn	-4'293.00					
3010.31	Löhne Katechese	66'539.80		68'000.00		74'121.65	
3010.33	Löhne HGU	44'698.90		37'700.00		40'874.45	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			1'300.00			
3010.73	Nettolohnausgleich	-327.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	622.50		700.00		637.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'235.15		6'800.00		6'579.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'224.80		8'500.00		10'003.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	949.50		1'400.00		1'810.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'047.25		1'200.00		1'145.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	380.65		700.00		507.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'640.00		3'400.00		624.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'380.00		3'400.00		1'661.55	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	9'017.15		10'000.00		9'902.75	
3104.00	Lehrmittel - Externe Kosten	127.50		900.00		749.60	
3104.31	Unterricht Oberstufe	1'527.80		8'800.00		2'467.70	
3104.32	Unterricht Firmweg			9'000.00		377.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	625.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	525.00				525.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	2'374.40		1'800.00		2'888.00	
3171.31	Bildungs-Exkursionen & Reisen	819.80					
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	882.00		1'000.00		942.60	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern						13.60
3504	Kultur	88'609.20	195.00	95'300.00		74'444.60	
	Nettoergebnis		88'414.20		95'300.00		74'444.60
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	53'336.80		26'000.00		43'795.80	
3010.42	Löhne Chorleitung und Aushilfen	18'211.80		18'500.00		12'919.00	
3010.43	Löhne Instrumentalisten	3'976.55		32'000.00		8'443.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'739.95		4'900.00		3'722.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	359.30		700.00		312.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	628.15		900.00		648.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	208.35		300.00		172.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000.00		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Musikmaterial			1'000.00			
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistung Dritter	4'607.70		5'000.00		950.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze					-525.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	40.60		500.00		155.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		195.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	337'327.85	42'001.00	507'100.00	42'800.00	387'055.90	50'694.00
	Nettoergebnis		295'326.85		464'300.00		336'361.90
3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	42'955.65		44'500.00		44'582.25	
3010.62	Löhne Hauswarte und Aushilfen	86'247.25		89'200.00		85'798.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'917.80		8'500.00		8'089.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'141.20		13'600.00		13'156.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'546.45		1'800.00		1'573.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'329.85		1'500.00		1'408.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	696.20		800.00		706.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00		934.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	324.00		1'000.00			
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	9'665.09		25'200.00		14'995.97	
3110.00	Anschaffung Möbel und -geräte	35'257.05		56'200.00		2'432.03	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	932.65		10'200.00		3'644.95	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'782.65		2'000.00		1'683.75	
3120.02	Energie, Strom	8'422.65		10'000.00		6'969.25	
3120.03	Heizmaterial	14'326.85		24'500.00		22'613.95	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	2'961.40		2'000.00		3'252.95	
3130.61	Liegenschaften - Externe DL und Mieten	1'347.90		3'000.00		1'844.00	
3132.00	Beratung Gutachten, Fachexpertisen	2'791.76		25'000.00		8'616.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'067.65		10'000.00		7'236.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	37'211.80		117'000.00		83'063.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'645.10		5'500.00		15'477.85	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	750.00					
3170.00	Reisekosten, Spesen, Repräsentation	26.90				538.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	53'980.00		53'600.00		58'437.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		30.00				
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		960.00				960.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		37'900.00		41'300.00		47'490.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		1'911.00		1'500.00		1'044.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'200.00				1'200.00
9	Finanzen und Steuern	760'745.48	2'393'872.75	298'500.00	2'509'000.00	471'583.21	2'208'583.95
	Nettoergebnis	1'633'127.27		2'210'500.00		1'737'000.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	12'117.22	2'361'835.85	5'000.00	2'483'000.00	4'414.02	2'184'015.00
	Nettoergebnis	2'349'718.63		2'478'000.00		2'179'600.98	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	6.74					
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	11'093.14		4'000.00		5'091.67	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'017.34		1'000.00		-677.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'388'142.81		1'577'000.00		1'379'186.11
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		218'129.51		163'000.00		214'346.63
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'512.74		12'000.00		6'771.27
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		12'594.90		53'000.00		28'111.30
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-44'213.90		-45'000.00		-45'412.45
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		208'787.49		205'000.00		209'930.84
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		55'102.99		42'000.00		78'466.07
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'183.66		5'000.00		685.68
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'144.75		9'000.00		6'454.50
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'791.55		-12'000.00		-12'628.05
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		71'850.65		29'000.00		18'032.05
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		343'116.96		385'000.00		307'561.19
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		73'438.67		2'000.00		-51'392.21
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		552.63				
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		26'163.60		27'000.00		16'521.40
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-15'528.25		-2'000.00		-7'887.30
4010.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-498.10				-358.35
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		36'298.89		35'000.00		34'838.51
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-12'510.17		1'000.00		-1'386.14
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-3.13				
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'078.65		-3'000.00		2'849.70
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'717.95				-675.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	245'541.00	18'961.40	270'000.00	20'000.00	262'901.00	18'961.40
	Nettoergebnis		226'579.60		250'000.00		243'939.60
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	245'541.00		270'000.00		262'901.00	
4631.01	Beiträge der Körperschaft-STAF		18'961.40		20'000.00		18'961.40
9610	Zinsen	2'787.79	12'182.30	4'500.00	5'200.00	2'393.48	4'515.40
	Nettoergebnis	9'394.51		700.00		2'121.92	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	611.44		400.00		376.49	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	41.43				11.65	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'884.85		4'100.00		1'771.89	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	250.07				233.45	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'673.87		4'700.00		3'846.91
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		370.93		200.00		368.49
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		7'837.50				
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		300.00		300.00		300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00	300.00	300.00	300.00	369.10	300.00
	Nettoergebnis					69.10	69.10
3137.00	Steuern und Abgaben					69.10	
3940.05	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00		300.00		300.00	
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		300.00				
4430.03	Pachtzinsen				300.00		300.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		593.20		500.00		792.15
	Nettoergebnis	593.20		500.00		792.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		593.20		500.00		792.15
9999	Abschluss	499'999.47		18'700.00		201'505.61	
	Nettoergebnis		499'999.47		18'700.00		201'505.61
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	499'999.47		18'700.00		201'505.61	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3	Kirchen Nettoergebnis	1'928.50	947.75	200'000.00		52'389.25		
			980.75		200'000.00			52'389.25
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	947.75	947.75					
5040.03	Pfarrhaus: Umbau/Neubau (Planung)	947.75	947.75					
3506	Kirchliche Liegenschaften	980.75		200'000.00		52'389.25		
	Nettoergebnis		980.75		200'000.00			52'389.25
5040.01	Fensterersatz Wohnhaus						7'094.30	
5040.03	Pfarrhaus: Umbau/Neubau (Planung)	980.75		200'000.00			45'294.95	
9	Finanzen und Steuern		980.75		200'000.00			52'389.25
	Nettoergebnis	980.75		200'000.00			52'389.25	
9999	Abschluss		980.75		200'000.00			52'389.25
	Nettoergebnis	980.75		200'000.00			52'389.25	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		980.75		200'000.00			52'389.25

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	4'072'389.01	4'557'938.34
10	Finanzvermögen (FV)	3'376'012.47	3'914'561.05
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'678'042.39	2'145'915.67
1002	Bank	2'678'042.39	2'145'915.67
1002.00	KK ZKB CH12 0070 0114 2001 4453 0	2'668'490.99	2'136'604.07
1002.01	KK ZKB Sekretariat	8'027.10	7'943.10
1002.02	KK Avera CH51 0685 0020 0392 6000 1	1'524.30	1'368.50
101	Forderungen	656'610.08	723'107.88
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	23'437.35	0.00
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23'437.35	
1012	Steuerforderungen	342'005.30	344'303.82
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	342'005.30	344'303.82
1013	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	3'300.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		3'300.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	1'000.00	1'000.00
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	1'000.00	1'000.00
1019	Übrige Forderungen	290'167.43	374'504.06
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		6'085.40
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	4'068.05	93.45
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'022.20	3'609.90
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	285'077.18	364'715.31

102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	1'000'000.00
1023	Festgelder	0.00	1'000'000.00
1023.00	Festgeldanlagen		1'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'660.00	7'837.50
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'660.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'660.00	
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	7'837.50
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		7'837.50
107	Finanzanlagen	7'700.00	7'700.00
1070	Aktien und Anteilscheine	7'700.00	7'700.00
1070.21	Anteilscheine BG Pfäffikon (21x100)	2'100.00	2'100.00
1070.23	Anteilscheine SRG (2x50)	100.00	100.00
1070.24	Anteilscheine DLZ KG (11x500)	5'500.00	5'500.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	30'000.00	30'000.00
1080	Grundstücke FV	30'000.00	30'000.00
1080.00	Grundstück FV, Russikon (Kat. 2876,7269 m2)	30'000.00	30'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	696'376.54	643'377.29
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	696'376.54	643'377.29
1404	Hochbauten	651'081.59	597'101.59
1404.00	Hochbauten-Kapelle (2021)	156'566.84	156'566.84
1404.01	Hochbauten-Fenster Wohnhaus (2021)	120'803.75	120'803.75
1404.09	WB Hochbauten	-27'384.00	-41'254.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	401'095.00	360'985.00
1407	Anlagen im Bau VV	45'294.95	46'275.70
1407.00	Anlagen im Bau VV	45'294.95	46'275.70

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	4'072'389.01	4'557'938.34
20	Fremdkapital (FK)	302'287.54	287'837.40
200	Laufende Verbindlichkeiten	264'658.83	243'225.72
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	4'735.20	109'031.25
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		105'524.70
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	2'663.00	
2000.30	Quellensteuer	2'072.20	3'506.55
2002	Steuern	185'236.38	131'534.47
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	185'236.38	131'534.47
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	1'100.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		1'100.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	73'427.25	0.00
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	73'427.25	
2006	Depotgelder und Kautionen	1'260.00	1'560.00
2006.00	Depotgelder	1'260.00	1'560.00

204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	20'475.71	24'602.68
2040	Passive RA Personalaufwand	6'083.25	10'232.25
2040.00	Passive RA Personalaufwand	6'083.25	10'232.25
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'392.46	14'370.43
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'392.46	14'370.43
205	Kurzfristige Rückstellungen	17'153.00	20'009.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	17'153.00	20'009.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	17'153.00	20'009.00
29	Eigenkapital (EK)	3'770'101.47	4'270'100.94
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'770'101.47	4'270'100.94
2990	Jahresergebnis	201'505.61	499'999.47
2990.00	Jahresergebnis	201'505.61	499'999.47
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'568'595.86	3'770'101.47
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'568'595.86	3'770'101.47