

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	keine
10 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	21
Finanzinformationen	22
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Beteiligungsspiegel	26
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	27
Rückstellungsspiegel	28
Eigenkapitalnachweis	30
Sonderrechnungen	31
Finanzkennzahlen	32

Kreditrechtliche Angaben	33
Verpflichtungskredite	33
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	34
11 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	35
12 Erfolgsrechnung	38
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen	47
15 Bilanz	48

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
Wallisellerstrasse 20
8152 Glattbrugg

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Slavko Gavran
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

043 211 52 25
slavko.gavran@sankt-anna.ch



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	23.03.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.04.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.05.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	03.06.2024

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Erläuterungen der Kirchenpflege

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung präsentiert sich nach mehreren Jahren von guten Abschlüssen negativ. Wir budgetierten einen Ertragsüberschuss von CHF 410'000.--, schliesslich resultierte ein Ausgabenüberschuss von CHF 1'008'000.--. Gegenüber dem Budget entspricht dies einer Verschlechterung von nahezu CHF 1.4 Mio. Dieser negative Bilanzüberschuss wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dank sorgsamer Finanzpolitik in den vergangenen Jahren verfügen wir dennoch über eine beträchtliche Eigenkapital-Basis von knapp CHF 7,4 Mio.

Die Missbrauchs-Situation in der Katholischen Kirche belastet auch uns auf den Kirchgemeinde- und Pfarreiebenen. Daraus resultierten in den Winter-Monaten Kirchengaustritte, die uns schmerzten. Inzwischen hat sich diese Situation wieder beruhigt. Das Pfarreileben ist vielfältig und spricht viele Gruppierungen an. Wir wollen uns im Verlaufe des Jahres 2024 überlegen, welche Anspruchsgruppen noch gezielter oder neu zu betreuen sind. Dies steht auch im Zeichen der Aktivierung der noch passiven Kirchgemeindebevölkerung.

- a. Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde hat einen markanten Dämpfer erfahren. Das Steueraufkommen der Juristischen wie auch privaten Personen hat sich reduziert. Diese Entwicklung zeigt sich auch im Finanzgeschehen der Stadt Opfikon. Die Anzahl der steuerzahlenden Kirchgemeindeglieder ist um 133 zurückgegangen und beträgt neu 4515. Für unser Stadtgebiet ist dies immer noch ein achtbarer Wert. Einen traditionell grossen Anteil haben die Menschen mit Migrationshintergrund.
- b. Mit unserem Personal- und Sachaufwand sind wir sehr sparsam unterwegs. Unsere vielfältigen Engagements in der Pfarreiarbeit und der Verwaltungstätigkeit bewegen sich im üblichen Rahmen. Im Liegenschaftsbereich mussten einige wenige werterhaltende Massnahmen abgewickelt werden. Unsere Kirchgemeinde steht in den kommenden zwei Jahren vor der Abwicklung der Initiative Sichau. Die daraus resultierenden Ausgaben können mit eigenen Mitteln getätigt werden. Um eine einwandfreie Liquidität jederzeit zu gewährleisten, haben wir uns mit Kreditfazilitäten abgesichert.
- c. Die Unterstützung der Kantonalkirche berechnet sich aufgrund der vorjährigen Abschlüsse. Wir sind mit unserem Steuerfuss von 7 % eine der günstigsten Römisch-Katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich. Das wirkt sich auch in einer insgesamt hohen Abschöpfung an die Kantonalkirche aus. Diese wird im nächsten Jahr, aufgrund dem nun vorliegenden schlechten Rechnungsabschluss, in reduzierter Form ausfallen.
- d. Wir sind dankbar, ob unseren vielfältigen Bemühungen in der Seelsorge, der Sozial-, Senioren- sowie Kinder- und Jugendarbeit. Mit diesen Engagements erreichen wir viele Menschen in unseren Stadtteilen Glattbrugg, Opfikon, Oberhausen und Glattpark. Und dies über alle Generationen. Dieser Breitenwirkung unserer Tätigkeit wollen wir Sorge tragen.

Glattbrugg, 26. März 2024

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'085'434.52
	Gesamtertrag	CHF	3'077'830.58
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'007'603.94
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	116'013.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	116'013.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'636'076.26

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 7'425'985.98.

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

8152 Glattbrugg, 26.03.2024
Kirchenpflege Opfikon


Alex Rüegg
Präsident


Slavko Gavran
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

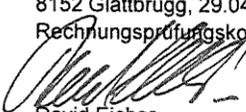
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'085'434.52
	Gesamtertrag	CHF	3'077'830.58
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'007'603.94
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	116'013.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	116'013.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'636'076.26

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 7'425'985.98.

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

8152 Glattbrugg, 29.04.2024
Rechnungsprüfungskommission Opfikon


David Eicher
Präsident


Maria Rüeger
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Opfikon am 27.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'085'434.52
	Gesamtertrag	CHF	3'077'830.58
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'007'603.94
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	116'013.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	116'013.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'636'076.26

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 7'425'985.98.

8152 Glattbrugg, 27.05.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Antonia Leal
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Opfikon-Glattbrugg

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Opfikon-Glattbrugg

- bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende 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 Gemeinde 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 Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand 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

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer 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.

Brütisellen, 13.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



Felix Huber

Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA
(Prüfungsleitung)



Simon Wüst

Zugelassener Revisionsexperte

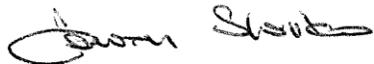
Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführung 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.

8152 Glattbrugg, 13.03.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Opfikon



Slavko Gavran
Finanzvorsteher



Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Rechnungsführung Danijela Kaurin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	410'150.00	1'001'239.31
- Aufwandüberschuss	1'007'603.94	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14'292.00	14'500.00	14'292.00
- 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	-993'311.94	424'650.00	1'015'531.31
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	116'013.70	0.00	66'092.25
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'109'325.64	424'650.00	949'439.06
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-856%	n/v	1537%

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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'793'597.04	1'822'750.00	1'823'322.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	562'224.16	593'700.00	658'410.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'292.00	14'500.00	14'292.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	1'710'866.97	1'306'700.00	1'352'875.10
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'080'980.17</i>	<i>3'737'650.00</i>	<i>3'848'900.42</i>
40	Fiskalertrag	2'756'874.92	3'903'500.00	4'515'333.72
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	151'269.04	100'300.00	178'592.21
43	Übrige Erträge	910.00		8'764.35
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	77'016.30	76'500.00	77'260.40
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'986'070.26</i>	<i>4'080'300.00</i>	<i>4'779'950.68</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'094'909.91	342'650.00	931'050.26
34	Finanzaufwand	4'454.35	7'000.00	14'052.98
44	Finanzertrag	91'760.32	74'500.00	84'242.03
	Ergebnis aus Finanzierung	87'305.97	67'500.00	70'189.05
	Operatives Ergebnis	-1'007'603.94	410'150.00	1'001'239.31
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'007'603.94	410'150.00
			410'150.00	1'001'239.31
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
	Total Aufwand	4'085'434.52	3'744'650.00	3'862'953.40
	Total Ertrag	3'077'830.58	4'154'800.00	4'864'192.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	116'013.70	0.00	66'092.25
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		116'013.70	0.00	66'092.25
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		116'013.70	0.00	66'092.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-116'013.70	0.00
				-66'092.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rec'	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
Kein Finanzvermögen				
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'469'860.38	1'429'221.50
101 Forderungen	1'830'644.01	1'772'545.44
102 Kurzfristige Finanzanlagen		4'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen		12'975.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	5'792.23	3'379.77
Umlaufvermögen	8'306'296.62	7'218'121.71
107 Langfristige Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'000.00	5'000.00
Total Finanzvermögen	8'311'296.62	7'223'121.71
140 Sachanlagen VV	311'232.85	412'954.55
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	311'232.85	412'954.55
Total Verwaltungsvermögen	311'232.85	412'954.55
Total Aktiven	8'622'529.47	7'636'076.26
* Total Anlagevermögen	316'232.85	417'954.55

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	153'132.05	168'467.38
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	19'345.50	21'361.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	16'462.00	20'261.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	188'939.55	210'090.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	188'939.55	210'090.28
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'433'589.92	7'425'985.98
	Zweckfreies Eigenkapital	8'433'589.92	7'425'985.98
	Total Eigenkapital	8'433'589.92	7'425'985.98
	Total Passiven	8'622'529.47	7'636'076.26

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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 10.07.2018). 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 abgeschrieben.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01.01.2019 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 (Fassadenanierungen, 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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Es sind keine Vermögenswerte intern zu verzinsen.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 Katholische Kirchenstiftung St. Anna, Opfikon-Glattbrugg ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Katholische Kirchenstiftung St. Anna, Opfikon-Glattbrugg ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 27.04.1970 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Opfikon 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. 6957 (Parkplatz mit angrenzender Wiese)
- sämtliche Gebäude auf Grundstück Kat.-Nr. 8895 (Kirche, Forum, Einfamilienhaus mit Garage)

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	116'319.15	207.86	116'527.01
	- aus laufendem Rechnungsjahr			116'527.01
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	911'247.29	59'800.63	971'047.92
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			471'026.62
	- Steuern aus früheren Jahren			500'021.30
1023	Festgeldanlagen	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	ZKB Festgeldanlage			2'000'000.00
	ZKB Festgeldanlage			2'000'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	5'000.00	0.00	5'000.00
	Anteilscheine DLZ KG (Genossenschaft 10x500)			5'000.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Es sind keine Eventualforderungen bekannt.

Anhang**Anlagenspiegel - Finanzvermögen**

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

Kein Finanzvermögen

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	285'817.00	0.00	0.00	285'817.00	-40'676.40	-14'292.00	0.00	0.00	0.00	-54'968.40	230'848.60
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	66'092.25	116'013.70	0.00	182'105.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182'105.95
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	351'909.25	116'013.70	0.00	467'922.95	-40'676.40	-14'292.00	0.00	0.00	0.00	-54'968.40	412'954.55
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	351'909.25	116'013.70	0.00	467'922.95	-40'676.40	-14'292.00	0.00	0.00	0.00	-54'968.40	412'954.55

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

Es bestehen keine Beteiligungen.

0.00

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Es bestehen keine Beteiligungen.

-

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.)							
	Kopierermiete (Laufzeit 60 Monate)						2'071.30

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	16'462.00	3'799.00	0.00	0.00	0.00	20'261.00	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		16'462.00	3'799.00	0.00	0.00	0.00	20'261.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Zeitguthaben für Ferien und Gleitzeit per 31.12.	2050.00	20'261.00
Total kurzfristige Rückstellungen			20'261.00

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	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
		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									-1'007'603.94
Jahresergebnis	1'001'239.31	-1'001'239.31						-1'007'603.94	-1'007'603.94
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									8'433'589.92
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'432'350.61	1'001'239.31							8'433'589.92
Total	8'433'589.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'007'603.94	7'425'985.98

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

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	4'648	4'515	
Steuerfuss	7.00%	7.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	13'403	8'361	
Selbstfinanzierungsgrad	1537%	-856%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	n/v	n/v	< 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	n/v	n/v	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
25.02.2022	KPF	B	83'000.00	5040.07	Projektierungsplanung Sichau	66'092.25	0	33'953.25		100'045.50		17'045.50			
20.03.2023	KGV	B	5'300'000.00	5040.08	Energetische Gesamtanierung Forum+Kirche	0.00	0	82'060.45		82'060.45		-5'217'939.55			

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 Abweichungs-Betrag von CHF 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Die in der Funktion tiefer als budgetiert angefallenen Aufwände gehen hauptsächlich auf die durch die Annahme der „Initiative Sichau“ erfolgten Umbuchungen der in der Erfolgsrechnung budgetierten und in die Investitionsrechnung übertragenen Posten.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'866.73	40'000.00	-14'133.27	siehe Erläuterung zum Konto 3500.3132.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00	20'000.00	-20'000.00	durch die am 20.03.2023 erfolgte Zustimmung der Umsetzung der „Initiative Sichau“ wurden die im Konto 3500.3132.00 der Erfolgsrechnung budgetierten Ausgaben für die Planung- und Umsetzung in das Konto 3506.5040.08 der Investitionsrechnung übertragen.
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	72'827.00	100'000.00	-27'173.00	tieferer Steuererträge bewirken automatisch auch tiefere Entschädigungskosten für den Steuerbezug.

3501 Gottesdienst

Die Funktion Gottesdienst weist im Gesamten eine Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Budget 2023. Hauptträger des besseren Ergebnisses geht auf die höher als budgetierte Verrechnung der Einsätze des Gemeindeleiters im bischöflichen Offizialat

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4260.00	Rückerstattung Dritter	99'856.00	80'000.00	19'856.00	höhere Verrechnung für die Einsätze des Gemeindeleiters im bischöflichen Offizialat

3502 Diakonie und Seelsorge

Hauptauswirkend auf die Funktion hatte die „Rückkehr zur Normalität“, nach dem pandemiebedingten Ausnahmezustand 2020/2021. Dies macht sich in am meisten in den Konti bemerkbar welche insbesondere die Bewegungen, verursacht durch externe Besucher und externe- und interne Anlässe, widerspiegeln.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.09	Erstattung von Lohn	-10'594.90	-40'000.00	29'405.10	Rückerstattung für die Sabbatzeit eines Mitarbeiters beim Synodalrat noch nicht eingefordert
3105.00	Lebensmittel	20'457.73	10'000.00	10'457.73	durch mehr Anlässe, siehe auch Erläuterung in der Gesamtfunktion, wurden auch mehr Lebensmittel benötigt
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500.00	20'700.00	-16'200.00	das dem Sozialdienst zur Verfügung stehende Guthaben wurde nicht aufgebraucht. Differenz, das nicht in Anspruch genommenen Guthaben, wird im laufenden Rechnungsjahr weiterhin zur Verfügung gestellt.
4250.00	Verkäufe	42'727.04	10'000.00	32'727.04	durch mehr Anlässe, siehe auch Erläuterung in der Gesamtfunktion, wurden auch mehr Verkäufe getätigt

3503 Bildung

In der Funktion erfolgte, bedingt durch Personalveränderung, eine Umstrukturierung in den betroffenen Aufgabenbereichen. Somit konnten die dafür notwendigen Pensum-Anpassungen nur geschätzt werden. Dadurch ergaben sich Differenzen zwischen den tatsächlich angefallenen Personalkosten zu den budgetierten.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'727.00	210'000.00	-13'273.00	siehe Stellungnahme in der Gesamtfunktion

3506: Kirchliche Liegenschaften

Alle budgetierten Unterhalts- und Wartungsarbeiten wurden umgesetzt. Hauptabweichung aufwandseitig geht zurück auf die Neuanschaffung eines Gefrierschranks in der Wirtschaftsküche. Aufwandsmindernd, weniger Arbeiten an Garten- und Umgebungspflege als erwartet/budgetiert.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'798.40	2'000.00	16'798.40	durch unerwarteten Defekt, notwendige Anschaffung eines neuen Gefrierschranks in der Wirtschaftsküche
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'984.70	30'000.00	-10'015.30	weniger Arbeiten an Garten- und Umgebungspflege als erwartet/budgetiert

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Basis für die Budgetierung der Steuererträge bildet die von der Stadt erhaltene provisorische Steuerberechnung. Die Angaben für das Budget werden der Steuerertragsprognose entnommen. Es gilt jedoch festzuhalten, dass die Angaben eine zu erwartende Prognose darstellen und von den tatsächlichen erhaltenen Steuererträgen abweichen können.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	2'742'054.59	3'878'500.00	-1'136'445.41	Die Gemeindesteuern sind im Vergleich zum Budget um nahezu 1.15 Mio. Franken tiefer als erwartet ausgefallen; dies insbesondere wegen dem assergewöhnlich starken Rückgang der zu erwartenden Steuererträge der natürlichen Personen.

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Die Ablieferung an die Kantonalkirche war aufgrund aktualisierter Rechnungsdaten der Jahresrechnung 2022 und des daraus resultierenden aussergewöhnlich guten Ergebnisses, um einiges höher als budgetiert ausgefallen.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	374'724.00	250'000.00	124'724.00	siehe Stellungnahme in der Funktion 9300
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	1'139'163.00	800'000.00	339'163.00	siehe Stellungnahme in der Funktion 9300

9610 Zinsen

In Anbetracht der bis zum Jahresende 2023 für die Aufrechterhaltung des Betriebes notwendigen Finanzmittel und des aktuellen Zinsstandes erfolgte die Anlage der überschüssigen Sichtguthaben auf Festgeld-Konti

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	21'063.89	0.00	21'063.89	aus der erfolgten Anlage in Festgeldkonti resultierende Zinsertrag

Erläuterungen zur Investitionsrechnung**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Am 20.09.2021 wurde die „Initiative Sichau“ „bis zum Jahr 2030 klimaneutral und bis 2035 klimapositiv“ durch den Initianten eingereicht. An der KGV vom 22.11.2021 wurde diese einstimmig für gut geheissen mit dem Auftrag an die Kirchenpflege, einen Vorgehensvorschlag auszuarbeiten. Kirchenpflege hat an der ausserordentlichen KGV vom 20.03.2023 das Projekt inkl. seiner sowohl operativen als auch finanziellen Umsetzung der KGV vorgestellt, welcher anschliessend einstimmig angenommen wurde.

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5040.07	Projektplanung CO2 Neutralität-Initiative Sichau	33'953.25	0.00	33'953.25	im Rechnungsjahr angefallenen Honorarkosten für die Planung der Umsetzung des Gesamtprojektes
5040.08	Energetische Gesamtsanierung Forum+Kirche	82'060.45	0.00	82'060.45	im Rechnungsjahr angefallenen Honorarkosten für die Planung und Umsetzung des Teilprojektes der Sanierung Forum und Kirche

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	578'140.19	174.50	676'000.00	300.00	749'683.90	4'140.20
3501 Gottesdienst	355'372.74	100'766.00	356'500.00	80'000.00	330'114.27	105'453.75
3502 Diakonie und Seelsorge	597'768.95	50'626.54	582'100.00	20'000.00	572'994.13	76'966.61
3503 Bildung	283'582.67		308'500.00		293'532.42	379.00
3504 Kultur	211'904.00	7'685.70	220'150.00	7'000.00	212'372.20	7'495.55
3506 Kirchliche Liegenschaften	524'432.89	64'468.29	517'400.00	61'500.00	554'840.34	69'999.48
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	14'820.33	2'756'874.92	25'000.00	3'903'500.00	11'993.99	4'515'333.72
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	1'513'887.00	69'127.70	1'050'000.00	69'000.00	1'122'173.00	69'127.70
9610 Zinsen	5'525.75	27'292.03	9'000.00	13'000.00	15'249.15	14'242.55
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		814.90		500.00		1'054.15
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'085'434.52	3'077'830.58	3'744'650.00	4'154'800.00	3'862'953.40	4'864'192.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'007'603.94	410'150.00		1'001'239.31	
Total	4'085'434.52	4'085'434.52	4'154'800.00	4'154'800.00	4'864'192.71	4'864'192.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'551'201.44	223'721.03	2'660'650.00	168'800.00	2'713'537.26	264'434.59
	Nettoergebnis		2'327'480.41		2'491'850.00		2'449'102.67
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	578'140.19	174.50	676'000.00	300.00	749'683.90	4'140.20
	Nettoergebnis		577'965.69		675'700.00		745'543.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150'546.00		145'000.00		155'677.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'611.25		170'000.00		169'784.20	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat					16'171.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					720.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'290.05		22'000.00		20'373.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'087.70		40'000.00		59'714.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'095.35		3'000.00		2'164.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'282.95		4'000.00		3'590.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	674.35		1'500.00		683.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'666.85		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		1'692.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'259.35		12'000.00		12'089.85	
3100.00	Büromaterial	7'579.28		11'000.00		9'570.66	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	273.00		2'000.00		382.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	14'296.45		20'000.00		14'631.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	927.20		1'500.00		778.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	876.00		1'000.00		5'178.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	461.13		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'167.91		5'000.00		5'788.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'866.73		40'000.00		30'866.93	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen			20'000.00		58'025.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'303.52		8'000.00		6'858.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'047.00		4'000.00		3'644.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	779.90		500.00		152.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'037.79		500.00		270.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'680.95		15'000.00		13'118.02	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'369.20		3'000.00		2'705.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	255.78		1'500.00		504.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'585.95		2'000.00		1'268.70	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'669.25		10'000.00		4'624.50	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	25'622.30		30'000.00		27'548.85	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	72'827.00		100'000.00		121'103.70	
4210.00	Gebührenerträge				100.00		12.25
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		144.50		100.00		389.15
4260.00	Rückerstattung Dritter		30.00		100.00		3'738.80
3501	Gottesdienst	355'372.74	100'766.00	356'500.00	80'000.00	330'114.27	105'453.75
	Nettoergebnis		254'606.74		276'500.00		224'660.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'777.95		265'000.00		250'425.25	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		2'000.00		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'806.70		20'000.00		14'669.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'366.60		30'000.00		31'402.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'783.20		2'500.00		2'443.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'840.80		3'500.00		2'580.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	910.80		1'000.00		874.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	210.00		10'000.00			
3091.00	Personalwerbung			3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'686.00		1'000.00		1'781.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'381.79		14'000.00		18'693.02	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	499.10		1'000.00		860.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'309.80		3'500.00		3'383.30	
4260.00	Rückerstattung Dritter		99'856.00		80'000.00		105'453.75
4390.00	Übriger Ertrag		910.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	597'768.95	50'626.54	582'100.00	20'000.00	572'994.13	76'966.61
	Nettoergebnis		547'142.41		562'100.00		496'027.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'456.05		360'000.00		325'833.10	
3010.09	Erstattung von Lohn	-10'594.90		-40'000.00			
3010.24	Löhne Sozialarbeit/-beratung					5'736.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'860.00		5'000.00		6'510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'693.75		25'000.00		20'704.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'429.65		40'000.00		38'674.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'531.80		3'200.00		3'395.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'642.15		4'000.00		3'605.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'138.50		1'500.00		1'222.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'256.40		13'500.00		2'546.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'232.74		6'000.00		2'592.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'830.50		8'000.00		4'882.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'562.80		7'000.00		7'523.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'112.15		4'000.00		3'179.66	
3105.00	Lebensmittel	20'457.73		10'000.00		13'626.63	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand			1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	668.95					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		993.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	952.90		2'000.00		1'806.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'649.80		2'000.00		1'383.71	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'789.41		45'000.00		68'532.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	235.00		200.00		308.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'033.57		21'000.00		18'014.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		20'700.00		2'922.70	
3638.00	Beiträge an das Ausland	35'330.00		36'000.00		34'000.00	
4250.00	Verkäufe		42'727.04		10'000.00		22'278.85
4260.00	Rückerstattung Dritter		7'899.50		10'000.00		45'212.55
4290.00	Übrige Entgelte						710.86
4390.00	Übriger Ertrag						8'764.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	283'582.67		308'500.00		293'532.42	379.00
	Nettoergebnis		283'582.67		308'500.00		293'153.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'727.00		210'000.00		215'577.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'621.30		15'000.00		13'755.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'211.60		23'000.00		25'897.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'813.95		2'000.00		2'140.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'118.80		2'500.00		2'394.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	660.25		1'000.00		808.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	899.30		5'500.00		4'343.00	
3091.00	Personalwerbung	3'025.85				1'353.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'274.90		2'000.00		1'830.98	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55.95		500.00			
3104.00	Lehmittel	8'705.92		12'000.00		7'677.09	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		9.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'970.00		2'000.00		2'755.10	
3171.00	Pfarrveranstaltungen, Exkursionen, Schulreisen und Lager			500.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'397.85		1'500.00		1'388.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'100.00		30'000.00		13'600.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter						379.00
3504	Kultur	211'904.00	7'685.70	220'150.00	7'000.00	212'372.20	7'495.55
	Nettoergebnis		204'218.30		213'150.00		204'876.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'424.80		170'000.00		171'226.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'520.00		5'100.00		2'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'307.45		13'000.00		10'755.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'217.40		19'000.00		16'281.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'687.45		1'600.00		1'724.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'731.70		2'000.00		1'872.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	512.90		1'000.00		596.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		250.00		256.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'002.30		3'000.00		3'963.20	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		1'000.00		675.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		612.00				417.00
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		7'073.70		7'000.00		7'078.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	524'432.89	64'468.29	517'400.00	61'500.00	554'840.34	69'999.48
	Nettoergebnis		459'964.60		455'900.00		484'840.86
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'641.55		160'000.00		159'830.40	
3010.09	Erstattung von Lohn	-64.40				-509.60	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'669.80		12'000.00		8'507.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'695.60		11'000.00		13'748.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'704.90		1'700.00		1'674.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'479.45		2'000.00		1'505.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	430.65		600.00		469.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	882.80		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'027.35		12'000.00		7'517.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'798.40		2'000.00		14'000.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'084.91		2'000.00		21'358.80	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	386.00		500.00		391.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	78'809.75		80'000.00		77'508.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'984.70		30'000.00		13'246.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'162.30		10'000.00		8'764.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	120'190.31		120'000.00		155'220.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'948.82		5'000.00		4'659.80	
3160.00	Baurechtszins Liegenschaft	40'725.90		39'000.00		38'243.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	11'772.55		10'000.00		10'311.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	149.55					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'292.00		14'500.00		14'292.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'200.00		37'000.00		37'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'400.00		14'500.00		18'530.00
4472.00	Vergütungen für Benützung Liegenschaften VV		12'868.29		10'000.00		14'269.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	1'534'233.08	3'861'713.49	1'494'150.00	3'986'000.00	2'150'655.45	4'599'758.12
		2'327'480.41		2'491'850.00		2'449'102.67	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	14'820.33	2'756'874.92	25'000.00	3'903'500.00	11'993.99	4'515'333.72
		2'742'054.59		3'878'500.00		4'503'339.73	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'786.36		20'000.00		7'707.25	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	4'033.97		5'000.00		4'286.74	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		546'222.00		1'120'000.00		566'747.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'737.50		235'000.00		95'129.60
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'010.01		5'000.00		7'754.32
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		13'180.05		190'000.00		12'354.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-10'156.55		-35'000.00		-22'593.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		63'321.30		100'000.00		62'774.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		26'320.00		20'000.00		24'543.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		967.36		1'000.00		2'040.64
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'899.45		85'000.00		2'565.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'701.15		-20'000.00		-9'907.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		73'499.90		20'000.00		108'969.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'426'644.50		1'250'000.00		2'556'352.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-29'135.00		170'000.00		640.90
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				500.00		5'536.54
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		120'567.45		200'000.00		105'280.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-33'254.25		-70'000.00		-56'076.00
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-15'568.10				-7'954.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		430'288.00		370'000.00		418'839.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-97'641.55		50'000.00		129'167.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		2.30				683.32
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		191'340.20		215'000.00		522'364.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-7'668.50		-3'000.00		-9'880.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	1'513'887.00	69'127.70	1'050'000.00	69'000.00	1'122'173.00	69'127.70
	Nettoergebnis		1'444'759.30		981'000.00		1'053'045.30
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	374'724.00		250'000.00		242'726.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	1'139'163.00		800'000.00		879'447.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		69'127.70		69'000.00		69'127.70
9610	Zinsen	5'525.75	27'292.03	9'000.00	13'000.00	15'249.15	14'242.55
	Nettoergebnis	21'766.28		4'000.00			1'006.60
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	901.45		1'000.00		979.75	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	169.95		1'000.00		216.42	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					11'672.73	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'103.45		3'000.00		1'194.95	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'350.90		3'000.00		1'185.30	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		4'805.63		8'000.00		5'962.52
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'422.51		5'000.00		8'280.03
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		21'063.89				
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		814.90		500.00		1'054.15
	Nettoergebnis	814.90		500.00		1'054.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		814.90		500.00		1'054.15
9999	Abschluss		1'007'603.94	410'150.00		1'001'239.31	
	Nettoergebnis	1'007'603.94			410'150.00		1'001'239.31
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			410'150.00		1'001'239.31	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'007'603.94				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	116'013.70				66'092.25	
	Nettoergebnis		116'013.70				66'092.25
3506	Kirchliche Liegenschaften	116'013.70				66'092.25	
	Nettoergebnis		116'013.70				66'092.25
5040.07	Projektplanung CO2 Neutralität-Initiative Sichau	33'953.25				66'092.25	
5040.08	Energetische Gesamtanierung Forum+Kirche	82'060.45					
9	Finanzen und Steuern		116'013.70				66'092.25
	Nettoergebnis	116'013.70				66'092.25	
9999	Abschluss		116'013.70				66'092.25
6900.00	Aktivierete Ausgaben		116'013.70				66'092.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Kein Finanzvermögen

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	8'622'529.47	7'636'076.26
10	Finanzvermögen (FV)	8'311'296.62	7'223'121.71
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'469'860.38	1'429'221.50
1000	Kasse	14'852.10	3'685.65
1000.00	Kasse	7'463.75	3'685.65
1000.01	Kassenvorschüsse	7'388.35	
1001	Post	2'293'850.78	149'965.71
1001.00	Postfinance CH59 0900 0000 8004 8149 6	2'293'850.78	149'965.71
1002	Bank	4'161'157.50	1'275'570.14
1002.00	ZKB CH51 0070 0113 8005 9240 3	4'161'157.50	1'275'570.14
101	Forderungen	1'830'644.01	1'772'545.44
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	116'319.15	116'527.01
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	116'319.15	113'695.90
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST		2'831.11
1012	Steuerforderungen	911'247.29	971'047.92
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	911'247.29	971'047.92
1013	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	4'431.84
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		4'431.84
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	4'449.82	13'629.92
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben (Kreditkarte)	329.82	329.82
1016.10	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	4'120.00	2'620.00
1016.11	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben (Wirtschaftsbetrieb)		10'680.10

1019	Übrige Forderungen	798'627.75	666'908.75
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		19'616.90
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	13'802.85	
1019.91	Guthaben Steuerforderungen	784'824.90	647'291.85
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	4'000'000.00
1023	Festgelder	0.00	4'000'000.00
1023.00	Festgeldanlagen		4'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	12'975.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	12'975.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		12'975.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	5'792.23	3'379.77
1060	Handelswaren	5'792.23	3'379.77
1060.00	Vorräte Handelswaren	5'792.23	3'379.77
107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
1070.20	Anteilscheine DLZ	5'000.00	5'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	311'232.85	412'954.55
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	311'232.85	412'954.55
1404	Hochbauten	245'140.60	230'848.60
1404.00	Hochbauten	285'817.00	285'817.00
1404.09	WB Hochbauten	-40'676.40	-54'968.40
1407	Anlagen im Bau VV	66'092.25	182'105.95
1407.00	Anlagen im Bau VV "Initiative Sichau"	66'092.25	100'045.50
1407.01	Anlagen im Bau-Sanierung Forum+Kirche		82'060.45

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	8'622'529.47	7'636'076.26
20	Fremdkapital (FK)	188'939.55	210'090.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	153'132.05	168'467.38
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	586.00	167'284.53
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		166'435.98
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	586.00	
2000.30	Quellensteuer		848.55
2002	Steuern	95'728.80	1'182.85
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchengemeindesteuern	95'728.80	1'182.85
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	56'817.25	0.00
2005.13	Abrechnungskonto 13. Monatslohn	1'096.80	
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	55'720.45	

204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	19'345.50	21'361.90
2040	Passive RA Personalaufwand	11'331.75	10'456.10
2040.00	Passive RA Personalaufwand	11'331.75	10'456.10
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'013.75	9'675.80
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'013.75	9'675.80
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	300.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		300.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	930.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		930.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	16'462.00	20'261.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	16'462.00	20'261.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	16'462.00	20'261.00
29	Eigenkapital (EK)	8'433'589.92	7'425'985.98
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'433'589.92	7'425'985.98
2990	Jahresergebnis	1'001'239.31	-1'007'603.94
2990.00	Jahresergebnis	1'001'239.31	-1'007'603.94
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'432'350.61	8'433'589.92
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'432'350.61	8'433'589.92