



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Opfikon
8152 Glattbrugg**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	10.03.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25.03.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.03.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.04.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.05.2025
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	02.06.2025

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	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Kirchgemeinde 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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Gedanken der Kirchenpflege

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung präsentiert sich in ausgezeichneter Form. Wir budgetierten einen Aufwandüberschuss von CHF 58'000.--, schliesslich resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 2'350'000.--. Gegenüber dem Budget entspricht dies einer Verbesserung von nahezu CHF 2.43 Mio. Dieser positive Bilanzüberschuss wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben. Dank sorgsamer Finanzpolitik in den vergangenen Jahren verfügen wir neu über eine noch nie so hohe zweckfreie Eigenkapital-Basis von etwas über CHF 9.7 Mio. und einem Selbstfinanzierungsgrad von idealen 136%.

Die Missbrauchs-Situation in der Katholischen Kirche belastet uns nach wie vor, auch wenn auf allen Ebenen sehr viele Massnahmen umgesetzt wurden, damit eine solche missliche Situation nie mehr stattfinden kann. Auf Kirchgemeinde- und Pfarreiebene sind wir Gott sei Dank nicht betroffen. Dies hat Kirchenaustritte zur Folge, die sich aber stark vermindert haben.

- a. Die wirtschaftliche Lage unserer Kirchgemeinde hat wie erwähnt eine markante Verbesserung erfahren. Das Steueraufkommen, das ist der sogenannte Fiskalertrag der Juristischen wie auch privaten Personen, hat sich mit CHF 5.4 Mio. gegenüber der Rechnung 2023 beinahe verdoppelt. Diese Entwicklung zeigt sich auch im Finanzgeschehen der Stadt Opfikon.
- b. Mit unserem Personal- und Sachaufwand sind wir wie in den vergangenen Jahren sparsam unterwegs. Unsere vielfältigen Engagements in der Pfarreiarbeit und der Verwaltungstätigkeit bewegen sich im üblichen Rahmen. Im Liegenschaftsbereich mussten nur wenige werterhaltende Massnahmen abgewickelt werden. Unsere Kirchgemeinde ist dieses und letztes Jahr mit den Umbau- und Sanierungsmassnahmen von Forum und Kirche beschäftigt. Die daraus resultierenden Ausgaben können mit eigenen Mitteln getätigt werden.
- 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. Wir werden die finanzielle Entwicklung laufend beobachten und allenfalls im Hinblick auf das nächstjährige Budget die Höhe des Steuerfusses zumindest in Frage stellen.
- d. Einmal mehr würdigen wir unsere Bemühungen in der Seelsorge, der Sozial-, Senioren- sowie Kinder- und Jugendarbeit. Mit diesen Engagements erreichen wir viele Menschen in all unseren Stadtteilen. Wir sind stolz auf unseren Personalkörper, der sich vorbildlich und segensreich in den erwähnten Bereichen engagiert.

Glattbrugg, 25. März 2025

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Opfikon geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Opfikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'453'467.16
	Gesamtertrag	CHF	5'804'133.27
	Ertragsüberschuss	CHF	2'350'666.11
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'754'534.79
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'754'534.79
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'993'762.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 9'776'652.09.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Opfikon zu genehmigen.

8152 Glattbrugg, 25.03.2025
Kirchenpflege Opfikon



Alex Rüegg
Präsident



Slavko Gavran
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

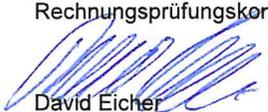
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchengemeinde Opfikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'453'467.16
	Gesamtertrag	CHF	5'804'133.27
	Ertragsüberschuss	CHF	2'350'666.11
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'754'534.79
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'754'534.79
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'993'762.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 9'776'652.09.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchengemeinde Opfikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der internen bzw. externen Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Kirchengemeinde Opfikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8152 Glattbrugg, 16.04.2025
Rechnungsprüfungskommission Opfikon


David Eicher
Präsident


Maria Alejandra Rüeger
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Opfikon am 26.05.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'453'467.16
	Gesamtertrag	CHF	5'804'133.27
	Ertragsüberschuss	CHF	2'350'666.11
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'754'534.79
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'754'534.79
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'993'762.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 9'776'652.09.

8152 Glattbrugg, 26.05.2025
Namens der Kirchgemeindeversammlung Opfikon

Alex Rüegg
Präsident

Antonia Leal
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

8306 Brüttsellen, 14.03.2025
Baumgartner & Wüst GmbH

Simon Wüst
Prüfungsleitung

Felix Huber
Prüfender

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Opfikon-Glattbrugg

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Opfikon-Glattbrugg - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der 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.

Sonstige Informationen

Die Kirchenpflege ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

Die Kirchenpflege ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen 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 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 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 Nutzenden 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.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 15.03.2025

baumgartner & wüst gmbh



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



Kendrim Kadriu
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, 25.03.2025

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Opfikon

Slavko Gavran
Finanzvorsteher

D. Kamin
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	2'350'666.11	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	58'150.00	1'007'603.94
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	41'417.00	14'300.00	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	2'392'083.11	-43'850.00	-993'311.94
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'754'534.79	1'800'000.00	116'013.70
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	637'548.32	-1'843'850.00	-1'109'325.64
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	136%	-2%	-856%

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 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'875'025.70	2'076'750.00	1'793'597.04
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	496'368.26	610'200.00	562'224.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41'417.00	14'300.00	14'292.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	1'033'767.90	1'590'000.00	1'710'866.97
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'446'578.86</i>	<i>4'291'250.00</i>	<i>4'080'980.17</i>
40	Fiskalertrag	5'451'444.51	3'946'500.00	2'756'874.92
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	181'860.66	136'100.00	151'269.04
43	Übrige Erträge			910.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	83'232.20	76'800.00	77'016.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'716'537.37</i>	<i>4'159'400.00</i>	<i>2'986'070.26</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'269'958.51	-1'31'850.00	-1'094'909.91
34	Finanzaufwand	6'888.30	7'000.00	4'454.35
44	Finanzertrag	87'595.90	80'700.00	91'760.32
	Ergebnis aus Finanzierung	80'707.60	73'700.00	87'305.97
Operatives Ergebnis		2'350'666.11	-58'150.00	-1'007'603.94
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'350'666.11	-58'150.00
			-58'150.00	-1'007'603.94
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
	Total Aufwand	3'453'467.16	4'298'250.00	4'085'434.52
	Total Ertrag	5'804'133.27	4'240'100.00	3'077'830.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'754'534.79	1'800'000.00	116'013.70
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		1'754'534.79	1'800'000.00	116'013.70
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		1'754'534.79	1'800'000.00	116'013.70
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'754'534.79	-1'800'000.00	-116'013.70
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
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
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
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 (+)				

Kein Finanzvermögen

Bilanz

Aktiven	1.1.2024	31.12.2024
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'429'221.50	3'861'928.04
101 Forderungen	1'772'545.44	1'994'250.67
102 Kurzfristige Finanzanlagen	4'000'000.00	2'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'975.00	2'662.89
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	3'379.77	3'848.20
Umlaufvermögen	7'218'121.71	7'862'689.80
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	7'223'121.71	7'867'689.80
140 Sachanlagen VV	412'954.55	2'126'072.34
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	412'954.55	2'126'072.34
Total Verwaltungsvermögen	412'954.55	2'126'072.34
Total Aktiven	7'636'076.26	9'993'762.14
* Total Anlagevermögen	417'954.55	2'131'072.34

Bilanz

Passiven		1.1.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	168'467.38	148'546.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	21'361.90	39'831.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	20'261.00	28'731.60
	Kurzfristiges Fremdkapital	210'090.28	217'110.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
Total Fremdkapital		210'090.28	217'110.05
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'425'985.98	9'776'652.09
	Zweckfreies Eigenkapital	7'425'985.98	9'776'652.09
Total Eigenkapital		7'425'985.98	9'776'652.09
Total Passiven		7'636'076.26	9'993'762.14

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 Kirchgemeinde besitzt kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

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	~

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 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 kulturellen 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 - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	116'527.01	16'723.54	133'250.55 132'600.55 650.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	971'047.92	324'413.43	1'295'461.35 621'242.70 674'218.65
1023	Festgeldanlagen ZKB Festgeldanlage	4'000'000.00	-2'000'000.00	2'000'000.00 2'000'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Anteilscheine DLZ KG (Genossenschaft 10x500)	5'000.00	0.00	5'000.00 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 (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	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
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00			0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00		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 (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	285'817.00	0.00	0.00	285'817.00	-54'968.40	-14'292.00	0.00	0.00	0.00	-69'260.40	216'556.60
1406	Mobilien VV	0.00	108'497.15	0.00	108'497.15	0.00	-27'125.00	0.00	0.00	0.00	-27'125.00	81'372.15
1407	Anlagen im Bau VV	182'105.95	1'646'037.64	0.00	1'828'143.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'828'143.59
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	467'922.95	1'754'534.79	0.00	2'222'457.74	-54'968.40	-41'417.00	0.00	0.00	0.00	-96'385.40	2'126'072.34
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	467'922.95	1'754'534.79	0.00	2'222'457.74	-54'968.40	-41'417.00	0.00	0.00	0.00	-96'385.40	2'126'072.34

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)						2'079.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	20'261.00	8'470.60	0.00	0.00	0.00	28'731.60	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		20'261.00	8'470.60	0.00	0.00	0.00	28'731.60	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Zeitguthaben für Ferien und Gleitzeit per 31.12.	2050.00	28'731.60
Total kurzfristige Rückstellungen			28'731.60

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									2'350'666.11
Jahresergebnis	-1'007'603.94	1'007'603.94					2'350'666.11		2'350'666.11
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									7'425'985.98
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'433'589.92	-1'007'603.94							7'425'985.98
Total	7'425'985.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'350'666.11	0.00

Anhang**Sonderrechnungen**

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

Erfolgsrechnung 2024

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

Abschluss

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

Bilanz per 31.12.2024

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

Keine
Sonderrechnungen

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'515	4'365	
Steuerfuss	7.00%	7.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	8'361	17'194	
Selbstfinanzierungsgrad	-856%	136%	> 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 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
20.03.2023	KGV	B	5'300'000.00	5040.08	Energetische Gesamtsanierung Forum+Kirche	82'060.45	0	1'646'037.64		1'728'098.09		-3'571'901.91			
20.11.2024	KGV	B	110'500.00	5060.01	Festinstallationen (Audio+Beleuchtung)	0.00	0	108'497.15		108'497.15		-2'002.85			

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 Jahresrechnung 2024 zeigt eine geringfügige Aufwandserhöhung von etwa CHF 4'000 im Vergleich zum Budget 2024 in den Bereichen Behörde, Verwaltung und Pfarrei. Diese Erhöhung ist das Ergebnis verschiedener Kontobewegungen, die sowohl aufwandsvermehrnde als auch aufwandsmindernde Aspekte umfassen.

Besonders hervorzuheben ist der niedrige Kostenaufwand für Entschädigungen an Kipf, der positiv zu vermerken ist. Bei der Planung der Sanierungsarbeiten hatten wir ursprünglich mit einem höheren Sitzungsbedarf der Baukommission gerechnet, was sich jedoch nicht bestätigt hat. Zudem ist der Aufwand für Steuerbezugsentschädigungen an den Kanton höher ausgefallen als budgetiert, wegen höher als budgetierten Steuererträge.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	140'740.00	160'000.00	-19'260.00	siehe Erläuterung in der Gesamtfunktion, unter anderem weniger Baukommissionssitzungen
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	155'247.80	110'000.00	45'247.80	höhere Steuererträge bewirken auch automatisch höhere Entschädigungskosten für den Steuerbezug.

3501 Gottesdienst

Die Funktion Gottesdienst weist im Gesamten eine hohe Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Budget 2024.

Geplant war ursprünglich eine Umgliederung eines Mitarbeiters von 3502 zu 3501.

Dies geschieht jedoch erst 2025, sobald eine Nachbesetzung in der Funktion 3502 erfolgte. Aufwandvermindernd hinzu kam das ungeplante Ausscheiden von einem Priester und andererseits ertragsseitig auf höhere Rückerstattungen seitens bischöflichen Offiziats für die Einsätze des Gemeindeleiters in diesem.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'950.90	440'000.00	-159'049.10	Umgliederung eines Mitarbeiters von 3502 zu 3501 erfolgt erst 2025. Ungeplanter Austritt eines angestellten Priesters.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'507.40	28'000.00	-10'492.60	Siehe Begründung 3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'034.55	63'000.00	-23'965.45	Siehe Begründung 3010.00
4260.00	Rückerstattung Dritter	104'938.20	80'000.00	24'938.20	höhere Verrechnung für die Einsätze des Gemeindeleiters im bischöflichen Offiziat

3502 Diakonie und Seelsorge

Der budgetierten Nachbesetzung, durch die Überführung eines Mitarbeiters in die Funktion 3501, konnte 2024 noch nicht erfolgen.

Die Nachbesetzung und die damit verbundene Umgliederung erfolgen im Jahr 2025. Somit fiel der dafür budgetierte Personalkostenaufwand in der Funktion 3501 wesentlich tiefer aus und der Aufwand blieb hier weiter bestehen.

Die anhaltenden Sanierungsarbeiten hatten keinen grossen Einfluss auf die Pfarreianlässe, so wie aber erwartet wurde. Sogar Anlässe, welche deswegen nicht budgetiert wurden, als Bsp. das Kerzenziehen, konnten durchgeführt werden. Dies führte jedoch sowohl zu grösseren Ausgaben als auch zusätzlichen Einnahmen.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'375.90	335'000.00	26'375.90	offene Nachbesetzung und damit verbundene Umgliederung eines Mitarbeiters zu Funktion 3501
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'772.67	70'000.00	34'772.67	siehe Stellungnahme in der Gesamtfunktion
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00	20'000.00	-20'000.00	auf das dem Sozialdienst zur Verfügung stehende Guthaben wurde nicht zurückgegriffen. Das nicht in Anspruch genommenen Guthaben, wird im laufenden Rechnungsjahr weiterhin zur Verfügung gestellt.
4250.00	Verkäufe	30'356.06	10'000.00	20'356.06	siehe Stellungnahme in der Gesamtfunktion

3506 Kirchliche Liegenschaften

Der budgetierte Aufwand für die Erneuerung der Bühnenbeleuchtung und der Bühnentechnik im grossen Saal machen den grössten Teil der Differenz zwischen Budget und der Jahresrechnung 2024, siehe Konto 3144.00. Der budgetierte Posten wurde im Rechnungsjahr umgesetzt jedoch wegen der Aufwandshöhe der Investitionsrechnung zugewiesen. Abgeschrieben wird die Investition über die Zeitspanne von vier Jahren, wobei die erste Abschreibung bereits im Rechnungsjahr 24 zustande kommt. Der Bedarf für die Erneuerung ist schon länger vorhanden. Die Umsetzung der für das Jahr 2024 geplanten Etappierung der Sanierungsmassnahmen im forum hat uns dazu bewegt diese zu budgetieren und vornehmen zu lassen.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'907.45	165'000.00	21'907.45	die Sanierungsarbeiten forderten auch einen höheren Stundenaufwand, der Funktion 3506 zugewiesenen Mitarbeiter, was wiederum folglich zu höheren Personalkosten geführt hat.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	74'635.35	100'000.00	-25'364.65	ein Teil der budgetierten Kosten wurde dem Investitionskonto 3506.5040.08 zugewiesen da direkter Zusammenhang mit den durchgeführten Sanierungsmassnahmen. Teilweise auch zu hoch budgetiert, erwartete Energiekostenerhöhung im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 ist nicht eingetreten.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	50'876.44	147'000.00	-96'123.56	siehe Erläuterung der Gesamtfunktion 3506
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'125.00	0.00	27'125.00	siehe Erläuterung der Gesamtfunktion 3506, Abschreibung für die Festinstallationen
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	18'600.00	37'000.00	-18'400.00	Aufgrund der laufenden Sanierung können die Räumlichkeiten nur begrenzt vermietet werden

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. Was erwähnt werden sollte ist das der gesamte Überschuss der Steuererträge der juristischen Personen zugeschrieben wird.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	5'433'359.06	3'921'500.00	1'511'859.06	siehe Stellungnahme in der Funktion 9100

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Die Ablieferung an die Kantonalkirche war aufgrund aktualisierter Rechnungsdaten der Jahresrechnung 2023 und des daraus resultierenden viel schlechteren Ergebnisses der Steuererträge als erwartet, um einiges tiefer als budgetiert ausgefallen.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	96'744.00	375'000.00	-278'256.00	siehe Stellungnahme in der Erläuterung der Gesamtfunktion
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	667'819.00	950'000.00	-282'181.00	siehe Stellungnahme in der Erläuterung der Gesamtfunktion

9610 Zinsen

In Anbetracht der bis zum Jahresende 2024 für die Aufrechterhaltung des Betriebes notwendigen Finanzmittel erfolgte die Anlage der überschüssigen Sichtguthaben auf Festgeld-Konti nicht wie budgetiert einmalig, sondern mehrmals mit je einer dreimonatigen Bindezeit.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	33'415.13	10'000.00	23'415.13	siehe Stellungnahme in der Gesamtfunktion 9610

Erläuterungen zur Investitionsrechnung**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Die Sanierungsmassnahmen im forum konnten aus diversen Gründen nicht in dem Umfang abgeschlossen werden wie geplant. Deswegen auch geringfügig tiefere Ausgaben als budgetiert. Der Aufwand für die Erneuerung der Bühnenbeleuchtung und der Bühnentechnik im grossen Saal wurde ursprünglich auf das Konto 3506.3144.00 budgetiert jedoch nach der Ausführung, da Investitionssumme über der Aktivierungsgrenze (CHF 50'000.-), der Investitionsrechnung zugewiesen.

Konto	Text	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
5040.08	Energetische Gesamtanierung Forum	1'646'037.64	1'800'000.00	-153'962.36	siehe Stellungnahme in der Gesamtfunktion
5060.01	Festinstallationen (Audio+Beleuchtung)	108'497.15	0.00	108'497.15	siehe Stellungnahme in der Funktion 3506

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	657'102.70	26.30	653'700.00	600.00	578'140.19	174.50
3501 Gottesdienst	373'017.42	104'938.20	578'700.00	80'000.00	355'372.74	100'766.00
3502 Diakonie und Seelsorge	641'525.30	76'836.16	615'600.00	55'500.00	597'768.95	50'626.54
3503 Bildung	281'558.43		300'500.00		283'582.67	
3504 Kultur	230'898.90	13'123.00	226'250.00	7'300.00	211'904.00	7'685.70
3506 Kirchliche Liegenschaften	478'773.37	42'703.86	564'500.00	57'700.00	524'432.89	64'468.29
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	18'085.45	5'451'444.51	25'000.00	3'946'500.00	14'820.33	2'756'874.92
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	764'563.00	69'127.70	1'325'000.00	69'000.00	1'513'887.00	69'127.70
9610 Zinsen	7'199.24	44'952.04	9'000.00	23'000.00	5'525.75	27'292.03
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	743.35					
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		981.50		500.00		814.90
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'453'467.16	5'804'133.27	4'298'250.00	4'240'100.00	4'085'434.52	3'077'830.58
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	2'350'666.11			58'150.00		1'007'603.94
Total	5'804'133.27	5'804'133.27	4'298'250.00	4'298'250.00	4'085'434.52	4'085'434.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'662'876.12	237'627.52	2'939'250.00	201'100.00	2'551'201.44	223'721.03
	Nettoergebnis		2'425'248.60		2'738'150.00		2'327'480.41
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	657'102.70	26.30	653'700.00	600.00	578'140.19	174.50
	Nettoergebnis		657'076.40		653'100.00		577'965.69
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	140'740.00		160'000.00		150'546.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	166'741.65		170'000.00		164'611.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'434.00		21'000.00		19'290.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'648.90		37'000.00		31'087.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'175.80		3'500.00		2'095.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'847.00		4'500.00		3'282.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	625.70		1'200.00		674.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'552.25		1'000.00		1'666.85	
3091.00	Personalwerbung	450.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'720.10		12'000.00		10'259.35	
3100.00	Büromaterial	4'989.05		10'000.00		7'579.28	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'309.10		1'000.00		273.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'427.20		15'000.00		14'296.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	832.10		1'000.00		927.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		876.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00		461.13	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'522.60		2'500.00		4'167.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'320.00		30'000.00		25'866.73	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'273.95		12'000.00		16'303.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'170.00		4'000.00		4'047.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		779.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	860.24		1'000.00		2'037.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'821.61		10'000.00		11'680.95	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'502.35		3'000.00		3'369.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		255.78	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'954.05		1'500.00		1'585.95	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	2'077.65		10'000.00		1'669.25	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	26'759.60		30'000.00		25'622.30	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	155'247.80		110'000.00		72'827.00	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		26.30		500.00		144.50
4260.00	Rückerstattung Dritter				100.00		30.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501	Gottesdienst	373'017.42	104'938.20	578'700.00	80'000.00	355'372.74	100'766.00
	Nettoergebnis		268'079.22		498'700.00		254'606.74
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'950.90		440'000.00		267'777.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		5'500.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'507.40		28'000.00		16'806.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'034.55		63'000.00		38'366.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'795.00		5'000.00		2'783.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'825.30		6'000.00		2'840.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	940.05		1'500.00		910.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15.70		10'000.00		210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'443.85		1'000.00		1'686.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'254.52		14'000.00		18'381.79	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	876.95		1'000.00		499.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'573.20		3'700.00		3'309.80	
4260.00	Rückerstattung Dritter		104'938.20		80'000.00		99'856.00
4390.00	Übriger Ertrag						910.00
3502	Diakonie und Seelsorge	641'525.30	76'836.16	615'600.00	55'500.00	597'768.95	50'626.54
	Nettoergebnis		564'689.14		560'100.00		547'142.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'375.90		335'000.00		360'456.05	
3010.09	Erstattung von Lohn					-10'594.90	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	5'008.80		5'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'010.00		1'300.00		4'860.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'780.80		22'000.00		21'693.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'901.85		40'000.00		42'429.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'687.75		4'000.00		3'531.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'646.15		5'000.00		3'642.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'207.10		1'300.00		1'138.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'105.00		8'000.00		9'256.40	
3091.00	Personalwerbung			5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'269.50		7'000.00		3'232.74	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'092.55		5'000.00		6'830.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	5'452.05		7'000.00		5'562.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'011.41		4'000.00		4'112.15	
3105.00	Lebensmittel	9'851.85		10'000.00		20'457.73	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					668.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'044.70		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	241.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	957.10		2'000.00		952.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'335.12		1'500.00		1'649.80	
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'772.67		70'000.00		53'789.41	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00		235.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'624.00		20'000.00		19'033.57	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			20'000.00		4'500.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	35'150.00		36'000.00		35'330.00	
4250.00	Verkäufe		30'356.06		10'000.00		42'727.04
4260.00	Rückerstattung Dritter		46'480.10		45'000.00		7'899.50
4290.00	Übrige Entgelte				500.00		
3503	Bildung	281'558.43		300'500.00		283'582.67	
	Nettoergebnis		281'558.43		300'500.00		283'582.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'956.55		200'000.00		196'727.00	
3010.31	Löhne Katechese	1'093.85					
3010.68	Dienstaltersgeschenk			5'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.10		13'000.00		12'621.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'638.00		23'000.00		21'211.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'217.00		2'500.00		1'813.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'071.60		3'000.00		2'118.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.15		1'000.00		660.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000.00		899.30	
3091.00	Personalwerbung					3'025.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'556.05		2'000.00		2'274.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500.00		55.95	
3104.00	Lehrmittel	9'639.28		12'000.00		8'705.92	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	840.00		1'000.00		2'970.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'445.85		1'500.00		1'397.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'400.00		30'000.00		29'100.00	
3504	Kultur	230'898.90	13'123.00	226'250.00	7'300.00	211'904.00	7'685.70
	Nettoergebnis		217'775.90		218'950.00		204'218.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'591.60		170'000.00		171'424.80	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	10'153.35		10'500.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'520.00		2'500.00		2'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'951.95		12'000.00		10'307.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'836.60		18'000.00		16'217.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'796.30		2'000.00		1'687.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'805.50		2'500.00		1'731.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	568.65		1'000.00		512.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	392.40		250.00		400.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	866.50					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'751.05		4'000.00		4'002.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	165.00		1'000.00		600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter						612.00
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden und Zweckverbänden		13'123.00		7'300.00		7'073.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	478'773.37	42'703.86	564'500.00	57'700.00	524'432.89	64'468.29
	Nettoergebnis		436'069.51		506'800.00		459'964.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'907.45		165'000.00		160'641.55	
3010.09	Erstattung von Lohn					-64.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'073.55		11'000.00		8'669.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'933.60		15'000.00		13'695.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'946.00		2'000.00		1'704.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'629.30		2'500.00		1'479.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	502.90		600.00		430.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	842.25		500.00		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00				882.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'778.20		10'000.00		6'027.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'629.00		6'500.00		18'798.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'475.50		5'000.00		10'084.91	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	461.00		500.00		386.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	74'635.35		100'000.00		78'809.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'306.75		15'000.00		19'984.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'556.85		10'000.00		9'162.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	50'876.44		147'000.00		120'190.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'089.29		5'000.00		2'948.82	
3160.00	Baurechtszins Liegenschaft	40'725.89		41'000.00		40'725.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	11'751.40		10'000.00		11'772.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	135.65				149.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'292.00		14'300.00		14'292.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'125.00					
4260.00	Rückerstattung Dritter		60.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'600.00		37'000.00		37'200.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'000.00		13'200.00		14'400.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		10'043.86		7'500.00		12'868.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	3'141'257.15	5'566'505.75	1'359'000.00	4'097'150.00	1'534'233.08	3'861'713.49
		2'425'248.60		2'738'150.00		2'327'480.41	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	18'085.45	5'451'444.51	25'000.00	3'946'500.00	14'820.33	2'756'874.92
		5'433'359.06		3'921'500.00		2'742'054.59	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	12'812.65		20'000.00		10'786.36	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	5'272.80		5'000.00		4'033.97	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		539'775.40		1'070'000.00		546'222.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		128'893.55		229'000.00		59'737.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'860.71		4'000.00		1'010.01
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		17'549.95		150'000.00		13'180.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-15'641.40		-50'000.00		-10'156.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		62'924.80		100'000.00		63'321.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		11'075.50		20'000.00		26'320.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		110.45		1'000.00		967.36
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'943.10		50'000.00		2'899.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'661.80		-25'000.00		-5'701.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		98'942.75		100'000.00		73'499.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'882'343.05		1'290'000.00		1'426'644.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-56'426.95		150'000.00		-29'135.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'289.84		2'500.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		387'751.25		200'000.00		120'567.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-52'084.40		-70'000.00		-33'254.25
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-15'568.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		457'681.55		300'000.00		430'288.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-43'287.65		50'000.00		-97'641.55
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1.86				2.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		40'961.45		390'000.00		191'340.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-11'558.50		-15'000.00		-7'668.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	764'563.00	69'127.70	1'325'000.00	69'000.00	1'513'887.00	69'127.70
	Nettoergebnis		695'435.30		1'256'000.00		1'444'759.30
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	96'744.00		375'000.00		374'724.00	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	667'819.00		950'000.00		1'139'163.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		69'127.70		69'000.00		69'127.70
9610	Zinsen	7'199.24	44'952.04	9'000.00	23'000.00	5'525.75	27'292.03
	Nettoergebnis	37'752.80		14'000.00		21'766.28	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	950.70		1'000.00		901.45	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	103.59		1'000.00		169.95	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			1'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen			3'000.00		1'103.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	2'414.05		3'000.00		3'350.90	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	3'730.90	8'519.37		8'000.00		4'805.63
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		3'017.54		5'000.00		1'422.51
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		33'415.13		10'000.00		21'063.89
9690	Finanzvermögen, Übriges	743.35					
	Nettoergebnis		743.35				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	743.35					
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		981.50		500.00		814.90
	Nettoergebnis	981.50		500.00		814.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		981.50		500.00		814.90
9999	Abschluss	2'350'666.11			58'150.00		1'007'603.94
	Nettoergebnis		2'350'666.11	58'150.00		1'007'603.94	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	2'350'666.11			58'150.00		1'007'603.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70	
	Nettoergebnis		1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70
3506	Kirchliche Liegenschaften	1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70	
	Nettoergebnis		1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70
5040.07	Projektplanung CO2 Neutralität-Initiative Sichau					33'953.25	
5040.08	Energetische Gesamtanierung Forum	1'646'037.64		1'800'000.00		82'060.45	
5060.01	Festinstallationen (Audio+Beleuchtung)	108'497.15					
9	Finanzen und Steuern		1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70
	Nettoergebnis	1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70	
9999	Abschluss		1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'754'534.79		1'800'000.00		116'013.70

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Kein
Finanzvermögen

Bilanz

Aktiven		1.1.2024	31.12.2024
1	Aktiven	7'636'076.26	9'993'762.14
10	Finanzvermögen (FV)	7'223'121.71	7'867'689.80
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'429'221.50	3'861'928.04
1000	Kasse	3'685.65	5'003.70
1000.00	Kasse	3'685.65	5'003.70
1001	Post	149'965.71	444'281.04
1001.00	Postfinance CH59 0900 0000 8004 8149 6	149'965.71	444'281.04
1002	Bank	1'275'570.14	3'412'643.30
1002.00	ZKB CH51 0070 0113 8005 9240 3	1'275'570.14	3'412'643.30
101	Forderungen	1'772'545.44	1'994'250.67
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	116'527.01	133'250.55
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	113'695.90	118'711.50
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	2'831.11	14'539.05

1012	Steuerforderungen	971'047.92	1'295'461.35
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	971'047.92	1'295'461.35
1013	Vorauszahlungen an Dritte	4'431.84	4'190.30
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	4'431.84	778.30
1013.10	Lohnvorschüsse		3'412.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	13'629.92	1'369.52
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben (Kreditkarte)	329.82	329.82
1016.10	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	2'620.00	500.00
1016.11	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben (Wirtschaftsbetrieb)	10'680.10	539.70
1019	Übrige Forderungen	666'908.75	559'978.95
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	19'616.90	12'963.55
1019.91	Guthaben Steuerforderungen	647'291.85	547'015.40
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'000'000.00	2'000'000.00
1023	Festgelder	4'000'000.00	2'000'000.00
1023.00	Festgeldanlagen	4'000'000.00	2'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	12'975.00	2'662.89
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	929.56
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		929.56
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	12'975.00	1'733.33
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	12'975.00	1'733.33

106	Vorräte und angefangene Arbeiten		3'379.77	3'848.20
1060	Handelswaren		3'379.77	3'848.20
1060.00	Vorräte Handelswaren		3'379.77	3'848.20
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)		412'954.55	2'126'072.34
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen		412'954.55	2'126'072.34
1404	Hochbauten		230'848.60	216'556.60
1404.00	Hochbauten		285'817.00	285'817.00
1404.09	WB Hochbauten		-54'968.40	-69'260.40
1406	Mobilien VV		0.00	81'372.15
1406.01	Informatik-/Kommunikationsanlagen			108'497.15
1406.09	WB Mobilien VV			-27'125.00
1407	Anlagen im Bau VV		182'105.95	1'828'143.59
1407.00	Anlagen im Bau VV "Initiative Sichau"		100'045.50	100'045.50
1407.01	Anlagen im Bau-Sanierung Forum+Kirche		82'060.45	1'728'098.09

Bilanz

Passiven		1.1.2024	31.12.2024
2	Passiven	7'636'076.26	9'993'762.14
20	Fremdkapital (FK)	210'090.28	217'110.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	168'467.38	148'546.80
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	167'284.53	148'546.80
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	166'435.98	146'128.55
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		410.70
2000.30	Quellensteuer	848.55	2'007.55
2002	Steuern	1'182.85	0.00
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	1'182.85	
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	21'361.90	39'831.65
2040	Passive RA Personalaufwand	10'456.10	11'343.20
2040.00	Passive RA Personalaufwand	10'456.10	11'343.20
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'675.80	12'975.45
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'675.80	12'975.45
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	300.00	0.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	300.00	

2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	930.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	930.00	
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	15'513.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		15'513.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	20'261.00	28'731.60
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	20'261.00	28'731.60
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	20'261.00	28'731.60
29	Eigenkapital (EK)	7'425'985.98	9'776'652.09
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'425'985.98	9'776'652.09
2990	Jahresergebnis	-1'007'603.94	2'350'666.11
2990.00	Jahresergebnis	-1'007'603.94	2'350'666.11
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'433'589.92	7'425'985.98
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'433'589.92	7'425'985.98