



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8704 Herrliberg

Jahresrechnung 2023

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 21.02.2024 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 06.03.2024 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 01.05.2024 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 16.05.2024 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 23.06.2024 |
| Veröffentlichung | 27.06.2024 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|--|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 | Schwerpunkte der Kirchenpflege 4 |
| 2 | Anträge und Beschlüsse 5 |
| 3 | Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 8 |
| 4 | Vollständigkeitserklärung 9 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | |
| 5 | Finanzierung 10 |
| 6 | Erfolgsrechnung 11 |
| 7 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (keine IR FV) 12 |
| 8 | Bilanz 13 |
| 9 | Geldflussrechnung <i>keine</i> |
| 10 | Anhang |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| | Angewandtes Regelwerk 15 |
| | Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 15 |
| | Kirchgemeinde und Kirchenstiftung 18 |
| Finanzinformationen | |
| | Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 20 |
| | Eventualforderungen <i>keine</i> |
| | Anlagenspiegel Finanzvermögen <i>keine</i> |
| | Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 21 |
| | Beteiligungsspiegel <i>keine</i> |
| | Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals <i>keine</i> |
| | Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen <i>keine</i> |

| | Seite |
|--|--------------|
| Rückstellungsspiegel (langfristige keine) | 24 |
| Eigenkapitalnachweis | 25 |
| Sonderrechnungen | <i>keine</i> |
| Finanzkennzahlen | 26 |
| Kreditrechtliche Angaben | |
| Verpflichtungskredite | <i>keine</i> |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse | <i>keine</i> |
| Weitere Offenlegungen | |
| Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip | <i>keine</i> |
| Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen | <i>keine</i> |
| Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel | <i>keine</i> |

| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | | |
|---|---|------------------------|
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | <i>s. Bericht S. 4</i> |
| 12 | Erfolgsrechnung | 27 |
| 13 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | <i>s. Bericht S. 4</i> |
| 14 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 34 |
| 15 | Investitionsrechnung Finanzvermögen | <i>keine</i> |
| 16 | Bilanz | 36 |

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen Peter van Ackern
 Buchführungsstelle Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon 044 915 91 62
 E-Mail finanzen@herrliberg.ch

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung weist bei Erträgen von 1'350'103 Franken und Aufwendungen von 1'721'519 Franken einen Aufwandsüberschuss von 371'416 Franken aus. Dieser wird dem Eigenkapital abgezogen, welches per Ende 2023 auf 2'403'073 Franken sinkt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 547'000 Franken.

Abweichungen zum Budget (Nettoaufwand)

| | |
|-------------------------------|-------------------------|
| Behörden, Verwaltung, Pfarrei | -20'778 Franken (-10 %) |
| Gottesdienst | -7'406 Franken (-3 %) |
| Diakonie und Seelsorge | -2'069 Franken (-2 %) |
| Bildung | -24'277 Franken (-19 %) |
| Kultur | +10'769 Franken (+13 %) |
| Liegenschaften | -37'022 Franken (-5 %) |
| Finanzausgleich | -26'700 Franken (-11 %) |

Cashflow wie erwartet negativ, leicht gesunkenes Nettovermögen

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von 41'000 Franken beträgt der Cashflow -330'416 Franken (Vorjahr -588'580), budgetiert waren -506'000 Franken. Wie im Vorjahr ist die einzige Buchung in der Investitionsrechnung der von der Kirchgemeindeversammlung beschlossene Darlehen-Erlass zu Gunsten der Kirchenstiftung

über 450'000 Franken. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) der Kirchgemeinde steigt um den positiven operativen Cashflow von 119'584 Franken auf 2'037'073 Franken.

Gestiegene Steuererträge

Im Budget ging man für das Jahr 2023 von Steuererträgen in der Höhe von 1'224'000 Franken aus. Das tatsächliche Ergebnis fiel mit 1'291'038 Franken um 5 % höher aus.

Tiefere Abgaben an Finanz- und Lastenausgleich

Der Beitrag an die Zentralkasse von 182'905 Franken liegt um 9 % tiefer, jener an den Steuerkraftausgleich mit 42'165 Franken um 19 % tiefer als budgetiert. Beides wird auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag respektive Steuerkraft berechnet.

Jahresrückblick

Das Jahr 2023 markierte die definitive Rückkehr zur Normalität nach den pandemiebedingten Einschränkungen. Mit einer Vielzahl von Veranstaltungen und Aktivitäten erlebten wir ein lebendiges Kirchenjahr.

Peter van Ackern, Gutsverwalter

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten auf:

| | | | |
|---|--|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'721'518.75 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'350'102.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -371'415.95 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 450'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 450'000.00 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 2'746'936.33 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'403'072.76.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 06.03.2024
Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft. Sie weist folgende Eckdaten auf:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'721'518.75 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'350'102.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -371'415.95 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 450'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | 450'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 2'746'936.33 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'403'072.76.

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

8704 Herrliberg, 16.5.2024
Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Marijana Rossel-Taleghani
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Sie weist folgende Eckdaten auf:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 1'721'518.75 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 1'350'102.80 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -371'415.95 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 450'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | 450'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | Fr. | 0.00 |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 2'746'936.33 |

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'403'072.76.

8704 Herrliberg, 23.06.2024

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung

Andreas Zimmermann
Präsident

Rafal Rybicki
Aktuar

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle
Seite 2/2 - Balmer-Etienne AG - 23. April 2024

**Balmer
Etienne**

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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" durch-

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

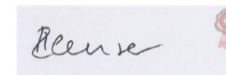
Zürich, 23. April 2024

ria

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klausner
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2023

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

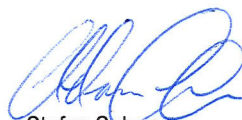
- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8704 Herrliberg, 19.04.2024

Ressort Finanzen



Peter van Ackern
Gutsverwalter



Stefan Sulzer
Rechnungsführer

Finanzierung

| Finanzierung | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 371'415.95 | 547'000 | 634'579.84 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 41'000.00 | 41'000 | 46'000.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | -330'415.95 | -506'000 | -588'579.84 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -450'000.00 | -450'000 | -450'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 119'584.05 | -56'000 | -138'579.84 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 73% | 112% | 131% |

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
 < 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|---|------------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand | 584'654.90 | 619'000 | 571'254.68 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 346'151.00 | 387'000 | 408'124.23 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 41'000.00 | 41'000 | 46'000.00 |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | 746'709.90 | 769'000 | 867'956.14 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>1'718'515.80</i> | <i>1'816'000</i> | <i>1'893'335.05</i> |
| 40 Fiskalertrag | 1'292'959.18 | 1'225'000 | 1'148'116.44 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 11'577.26 | 0 | 69'584.98 |
| 43 Übrige Erträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 3'053.15 | 3'000 | 3'104.70 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>1'307'589.59</i> | <i>1'228'000</i> | <i>1'220'806.12</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -410'926.21 | -588'000 | -672'528.93 |
| 34 Finanzaufwand | 3'002.95 | 0 | 1'930.05 |
| 44 Finanzertrag | 42'513.21 | 41'000 | 39'879.14 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 39'510.26 | 41'000 | 37'949.09 |
| Operatives Ergebnis | -371'415.95 | -547'000 | -634'579.84 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -371'415.95 | -547'000 | -634'579.84 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Aufwand | 1'721'518.75 | 1'816'000 | 1'895'265.10 |
| Total Ertrag | 1'350'102.80 | 1'269'000 | 1'260'685.26 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 450'000.00 | 450'000 | 450'000.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 450'000.00 | 450'000 | 450'000.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 450'000.00 | 450'000 | 450'000.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 450'000.00 | 450'000 | 450'000.00 |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|----------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 24'296.14 | 23'184.00 |
| 101 | Forderungen | 2'107'651.02 | 2'357'752.33 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 0.00 | 0.00 |
| | Umlaufvermögen | 2'131'947.16 | 2'380'936.33 |
| 107 | Langfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 108 | Sach- und immaterielle Anlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Finanzvermögen* | 0.00 | 0.00 |
| Total Finanzvermögen | | 2'131'947.16 | 2'380'936.33 |
| 140 | Sachanlagen VV | 407'000.00 | 366'000.00 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 |
| 144 | Darlehen | 450'000.00 | 0.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 857'000.00 | 366'000.00 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 857'000.00 | 366'000.00 |
| Total Aktiven | | 2'988'947.16 | 2'746'936.33 |
| * Total Anlagevermögen | | 857'000.00 | 366'000.00 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 206'458.45 | 340'363.57 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 8'000.00 | 3'500.00 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 214'458.45 | 343'863.57 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Total Fremdkapital | 214'458.45 | 343'863.57 |
| 290 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| 292 | Rücklagen der Globalbudgetbereiche | 0.00 | 0.00 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| | Zweckgebundenes Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| 294 | Finanzpolitische Reserve | 0.00 | 0.00 |
| 296 | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00 | 0.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 2'774'488.71 | 2'403'072.76 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | 2'774'488.71 | 2'403'072.76 |
| | Total Eigenkapital | 2'774'488.71 | 2'403'072.76 |
| | Total Passiven | 2'988'947.16 | 2'746'936.33 |

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. 2 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 Rechzeitigkeit 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 10.12.2018). 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.~~ *(Es ist kein Grundeigentum im Finanzvermögen vorhanden).*

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

| Anlagekategorie | Nutzungsdauer |
|---|---------------|
| Sachanlagen VV | |
| Grundstücke | - |
| Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude | 33 |
| Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz) | 20 |
| Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung) | 20 |
| Umgebung, Gartenanlagen | 20 |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis | 15 |

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

| | |
|---|----|
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag | ~ |
| Glocken | 50 |
| Schlagwerkmotor für Glocken | 20 |
| Orgel | 50 |
| Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.) | 20 |
| Sakrale Gegenstände | 20 |
| Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.) | 8 |
| Fahrzeuge und Maschinen | 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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr / Ende Jahr*. (Es erfolgen keine internen Verzinsungen).

Verzinst würden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Kirchenstiftung

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 Kirchgemeindegative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Pfarrkirchenstiftung nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Römisch-Katholische Pfarrkirchenstiftung Herrliberg (UID CHE-335.166.312) ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Grundstücke, Gebäude und Kultusgegenstände

Die Römisch-Katholische Pfarrkirchenstiftung Herrliberg (UID CHE-335.166.312) ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 6898, mit Kirche* (Vers.-Nr. 2195) und Pfarrhaus (Vers.-Nr. 3568)

*Ausnahme: Der Pfarreisaal unter der Kirche ist im Eigentum der Kirchgemeinde und wird in deren Verwaltungsvermögen unter Hochbauten geführt.

Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände. Sie stellt der Kirchgemeinde sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung. Dies basierend auf dem Miet- und Unterhaltsvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg hat der Römisch-Katholische Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ein zinsloses Darlehen über 900'000 Franken gewährt mit dem Zweck, den Bau des neuen Pfarreihauses zu unterstützen (Darlehensvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009). Am 05.12.2021 respektive am 04.12.2022 hat die Kirchgemeindeversammlung entschieden den Darlehensvertrag zu ändern und hat den Antrag auf Verzicht auf Rückzahlung des Darlehens im Umfang von je 450'000 Franken für das Jahr 2022 respektive das Jahr 2023 einstimmig angenommen.

~~Die Römisch-Katholische Pfarrkirchenstiftung Herrliberg 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).~~

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 (keine Konsolidierung):

- keine entsprechenden Organisationen

~~Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen. (Es bestehen keine Beteiligungen).~~

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2023 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2023 |
|-------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 0.00 | 1'006.80 | 1'006.80 |
| | - aus laufendem Rechnungsjahr | | 1'006.80 | 1'006.80 |
| | - aus früheren Jahren | | | 0.00 |
| 1012 | Steuerforderungen | 190'013.99 | -41'600.95 | 148'413.04 |
| | - Forderungen aus Nach- und Strafsteuern | 3'092.64 | 243.05 | 3'335.69 |
| | - Forderungen allgemeine Gemeindesteuern | 186'921.35 | -41'844.00 | 145'077.35 |
| 102x | Kurzfristige Finanzanlagen | | | 0.00 |
| | Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilsscheine | | | 0.00 |
| | Art der Anlagen, Name, Stückzahl | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | | | 0.00 |
| | Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz | | | 0.00 |
| | ... | | | 0.00 |
| 1072 | Langfristige Forderungen | | | 0.00 |
| | Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit | | | 0.00 |
| 1079 | Übrige Langfristige Finanzanlagen | | | 0.00 |
| | Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit | | | 0.00 |

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2023 | |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| | Stand 01.01.2023 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2023 | Stand 01.01.2023 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2023 | | |
| 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 |
| 1401 | Strassen und Verkehrswege | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1402 | Wasserbau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1403 | Übrige Tiefbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404 | Hochbauten | 624'000.00 | 0.00 | 0.00 | 624'000.00 | -217'000.00 | -41'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -258'000.00 | 366'000.00 |
| 1405 | Waldungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1406 | Möbilien VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 624'000.00 | 0.00 | 0.00 | 624'000.00 | -217'000.00 | -41'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -258'000.00 | 366'000.00 |
| 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 |
| 1421 | Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1427 | Immaterielle Anlagen in Realisierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1429 | Übrige immaterielle Anlagen | 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 |

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2023 | |
|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|--|---------------------|-------------|------------------------|-------------|
| | Stand 01.01.2023 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2023 | Stand 01.01.2023 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2023 | | | |
| Darlehen | | | | | | | | | | | | |
| 1440 | Bund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1441 | Kantone | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1442 | Gemeinden, Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1443 | Öffentliche Sozialversicherungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1444 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1445 | Private Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1446 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 450'000.00 | -450'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1447 | Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1448 | Ausland | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Darlehen | | 450'000.00 | -450'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien | | | | | | | | | | | | |
| 1450 | Bund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1451 | Kantone | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1452 | Gemeinden, Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1453 | Öffentliche Sozialversicherungen | 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 |
| 1455 | Private 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 |
| 1457 | Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1458 | Ausland | 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 |

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2023 |
|-----------------------------------|--|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
| | | Stand 01.01.2023 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2023 | Stand 01.01.2023 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2023 | |
| Investitionsbeiträge | | | | | | | | | | | | |
| 1460 | Bund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1461 | Kantone | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1462 | Gemeinden, Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1463 | Öffentliche Sozialversicherungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1464 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1465 | Private Unternehmungen | 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 |
| 1467 | Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1468 | Ausland | 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 | | 1'074'000.00 | -450'000.00 | 0.00 | 624'000.00 | -217'000.00 | -41'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -258'000.00 | 366'000.00 |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Kurzfristige Rückstellungen | | Stand 01.01.2023 | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | Stand 31.12.2023 | Begründung |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 2050 | Mehrleistungen des Personals | 8'000.00 | 0.00 | 0.00 | -4'500.00 | 0.00 | 3'500.00 | A |
| 2051 | Andere Ansprüche des Personals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2052 | Prozesse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2053 | Nicht versicherte Schäden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2054 | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2055 | Übrige betriebliche Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2056 | Vorsorgeverpflichtungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2057 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2058 | Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2059 | Übrige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | 8'000.00 | 0.00 | 0.00 | -4'500.00 | 0.00 | 3'500.00 | |

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | Buchwert 31.12.2023 |
|--|------------------------------|---------------|------------------------|
| A | Mehrleistungen des Personals | 3506.3010.77 | 3'500.00 |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | | 3'500.00 |

Anhang

Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen | Stand 01.01.2023 | Vorfinanzierungen | | Finanzpolitische Reserve | | Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung | Jahresergebnis | | Stand 31.12.2023 |
|---|---------------------|-------------------|----------|-----------------------------|----------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Einlage | Entnahme | Einlage | Entnahme | | Ertragsü. | Aufwandü. | |
| 2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | | | | | | | | |
| 2910 Fonds im Eigenkapital | | | | | | | | | |
| 2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche | | | | | | | | | |
| 2930 Vorfinanzierungen | | | | | | | | | |
| 2940 Finanzpolitische Reserve | | | | | | | | | |
| 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | | | | | | | | | |
| 2990 Jahresergebnis | -634'579.84 | | | | | 634'579.84 | -371'415.95 | -371'415.95 | -371'415.95 |
| Jahresergebnis (KK) | -634'579.84 | | | | | 634'579.84 | -371'415.95 | -371'415.95 | -371'415.95 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 3'409'068.55 | | | | | | -634'579.84 | 2'774'488.71 | 2'774'488.71 |
| Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) | 3'409'068.55 | | | | | | -634'579.84 | 2'774'488.71 | 2'774'488.71 |
| Total | 2'774'488.71 | | | | | 634'579.84 | -1'005'995.79 | 2'403'072.76 | 2'403'072.76 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 | Richtwerte |
|--|------------------|----------------|------------------|---|
| Anzahl Einwohner | 1'466 | 0 | 1'533 | |
| Steuerfuss | 8% | 8% | 8% | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 11'008 | 0 | 9'365 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 73% | 112% | 131% | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | -1% | -1% | -1% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | |
| Nettoverschuldungsquotient | -158% | - | -167% | < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | |
| Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied | -1'390 | - | -1'251 | < 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung |
| Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken. | | | | |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'491'214.90 | 33'997.26 | 1'562'000 | 24'000 | 1'643'784.10 | 90'824.98 |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 181'221.71 | | 202'000 | | 184'672.73 | 223.00 |
| 3501 Gottesdienst | 222'030.15 | 435.95 | 229'000 | | 217'300.52 | |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 85'935.33 | 5'003.91 | 83'000 | | 224'342.85 | 65'752.10 |
| 3503 Bildung | 104'723.31 | | 129'000 | | 104'042.37 | |
| 3504 Kultur | 91'458.90 | 690.00 | 80'000 | | 82'524.45 | |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften | 805'845.50 | 27'867.40 | 839'000 | 24'000 | 830'901.18 | 24'849.88 |
| Finanzen und Steuern | 230'303.85 | 1'316'105.54 | 254'000 | 1'245'000 | 251'481.00 | 1'169'860.28 |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | 1'920.95 | 1'292'959.18 | 1'000 | 1'225'000 | -406.30 | 1'148'116.44 |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | | | | | |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 225'070.00 | 2'769.70 | 252'000 | 3'000 | 249'932.00 | 2'769.70 |
| 9610 Zinsen | 3'312.90 | 20'093.21 | 1'000 | 17'000 | 1'955.30 | 18'639.14 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | | | | | | |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges | | | | | | |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 283.45 | | | | 335.00 |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | | |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | | | | | | |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | | |
| Total Aufwand / Ertrag | 1'721'518.75 | 1'350'102.80 | 1'816'000 | 1'269'000 | 1'895'265.10 | 1'260'685.26 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 371'415.95 | | 547'000 | | 634'579.84 |
| Total | 1'721'518.75 | 1'721'518.75 | 1'816'000 | 1'816'000 | 1'895'265.10 | 1'895'265.10 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 1'721'518.75 | 1'721'518.75 | 1'816'000 | 1'816'000 | 1'895'265.10 | 1'895'265.10 |
| 3 | Kirche | 1'491'214.90 | 33'997.26 | 1'562'000 | 24'000 | 1'643'784.10 | 90'824.98 |
| | Nettoergebnis | | 1'457'217.64 | | 1'538'000 | | 1'552'959.12 |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'491'214.90 | 33'997.26 | 1'562'000 | 24'000 | 1'643'784.10 | 90'824.98 |
| | Nettoergebnis | | 1'457'217.64 | | 1'538'000 | | 1'552'959.12 |
| 3500 | Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 181'221.71 | | 202'000 | | 184'672.73 | 223.00 |
| | Nettoergebnis | | 181'221.71 | | 202'000 | | 184'449.73 |
| 3000.71 | Entschädigungen Kirchenpflege | 21'000.00 | | 22'000 | | 20'500.00 | |
| 3000.72 | Entschädigungen RPK | 2'300.00 | | 3'000 | | 2'300.00 | |
| 3000.73 | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK | 12'320.00 | | 15'000 | | 13'930.00 | |
| 3010.71 | Löhne Verwaltung | 51'130.30 | | 57'000 | | 51'130.30 | |
| 3050.71 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK) | 5'174.40 | | 4'000 | | 4'939.90 | |
| 3052.71 | AG-Beiträge an Pensionskasse (KK) | 6'211.20 | | 5'000 | | 6'276.60 | |
| 3053.71 | AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK) | 688.30 | | 1'000 | | 730.70 | |
| 3054.71 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK) | 866.25 | | 1'000 | | 857.40 | |
| 3055.71 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK) | 378.30 | | | | 378.30 | |
| 3090.71 | Aus- und Weiterbildung Verwaltung | 113.60 | | 1'000 | | 240.00 | |
| 3099.71 | übriger Personalaufwand, Personalpflege | | | 3'000 | | 6'401.23 | |
| 3100.71 | Büromaterial | 727.96 | | 4'000 | | 1'600.92 | |
| 3102.71 | Inserate | 6'681.25 | | 7'000 | | 6'444.80 | |
| 3103.71 | Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum | 4'669.55 | | 4'000 | | 3'205.31 | |
| 3110.71 | Anschaffung Mobiliar und EDV | 5'820.85 | | 8'000 | | 5'271.06 | |
| 3130.71 | externe Rechnungsführung | 20'000.00 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 3130.72 | Kommunikation | 2'812.70 | | 5'000 | | 1'910.70 | |
| 3130.73 | Dienstleistungen Dritter | 4'551.85 | | 6'000 | | 340.00 | |
| 3130.74 | Bankspesen | 106.00 | | | | 129.30 | |
| 3132.71 | Revisionskosten der externen Prüfstelle | 2'315.55 | | 2'000 | | 1'880.75 | |
| 3134.71 | Versicherungsprämien | 1'690.60 | | 2'000 | | 479.00 | |
| 3150.71 | Unterhalt Mobiliar und EDV | 1'587.85 | | 2'000 | | 1'675.95 | |
| 3170.72 | Spesenvergütungen und Repräsentationskosten | 1'504.80 | | 1'000 | | 2'240.51 | |
| 3611.10 | Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern | 1'039.00 | | | | 2'906.70 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.10 | Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen | 26'717.25 | | 27'000 | | 27'438.55 | |
| 3612.11 | Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen | 814.15 | | 2'000 | | 1'464.75 | |
| 4260.71 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 223.00 |
| 3501 | Gottesdienst | 222'030.15 | 435.95 | 229'000 | | 217'300.52 | |
| | Nettoergebnis | | 221'594.20 | | 229'000 | | 217'300.52 |
| 3010.72 | Löhne Seelsorge | 141'068.85 | | 141'000 | | 141'068.85 | |
| 3010.73 | Aushilfen Verkündigungsdienst | 29'688.20 | | 25'000 | | 25'278.75 | |
| 3050.71 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK) | 6'703.20 | | 10'000 | | 6'855.65 | |
| 3052.71 | AG-Beiträge an Pensionskasse (KK) | 14'533.20 | | 17'000 | | 14'612.40 | |
| 3053.71 | AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK) | 1'981.85 | | 2'000 | | 2'169.50 | |
| 3054.71 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK) | 1'380.40 | | 2'000 | | 1'431.70 | |
| 3055.71 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK) | 839.20 | | 1'000 | | 853.10 | |
| 3090.72 | Aus- und Weiterbildung Seelsorge | 1'180.00 | | 1'000 | | | |
| 3099.71 | übriger Personalaufwand, Personalpflege | 2'243.90 | | 1'000 | | 86.15 | |
| 3101.71 | Kirchenschmuck | 8'921.00 | | 12'000 | | 11'337.80 | |
| 3101.72 | Hostien, Messwein, Kerzen | 6'492.09 | | 7'000 | | 5'664.92 | |
| 3119.71 | Anschaffung Kultusgegenstände | 1'200.00 | | 2'000 | | | |
| 3130.75 | Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr. | 1'930.00 | | | | 800.00 | |
| 3159.71 | Unterhalt Kultusgegenstände | 2'300.00 | | 2'000 | | 2'206.40 | |
| 3170.71 | Reisekosten und Spesen | 840.00 | | 1'000 | | 680.00 | |
| 3170.72 | Spesenvergütungen und Repräsentationskosten | 728.26 | | 5'000 | | 4'255.30 | |
| 4260.71 | Rückerstattungen Dritter | | 435.95 | | | | |
| 3502 | Diakonie und Seelsorge | 85'935.33 | 5'003.91 | 83'000 | | 224'342.85 | 65'752.10 |
| | Nettoergebnis | | 80'931.42 | | 83'000 | | 158'590.75 |
| 3105.71 | Lebensmittel und Getränke | 11'199.14 | | 6'000 | | 11'779.00 | |
| 3130.76 | Mitwirkende und Referenten | 800.00 | | 2'000 | | | |
| 3170.71 | Reisekosten und Spesen | 4.10 | | 1'000 | | | |
| 3171.71 | Pfarreianlässe | 29'494.89 | | 35'000 | | 19'552.89 | |
| 3171.72 | Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe) | 410.00 | | 5'000 | | 16'077.03 | |
| 3171.73 | Pfarreilager, Exkursionen | 14'147.20 | | 3'000 | | 46'894.14 | |
| 3636.71 | Beiträge Institutionen Inland | 14'000.00 | | 14'000 | | 63'999.84 | |
| 3637.71 | Familienaufnahme Ukraine | 1'880.00 | | 3'000 | | 2'039.95 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3638.71 | Beiträge Institutionen Ausland | 14'000.00 | | 14'000 | | 64'000.00 | |
| 4260.71 | Rückerstattungen Dritter | | 5'003.91 | | | | 65'752.10 |
| 3503 | Bildung | 104'723.31 | | 129'000 | | 104'042.37 | |
| | Nettoergebnis | | 104'723.31 | | 129'000 | | 104'042.37 |
| 3010.74 | Löhne Katecheten | 74'022.95 | | 97'000 | | 78'605.60 | |
| 3040.71 | Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung | | | 2'000 | | | |
| 3050.71 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK) | 4'776.85 | | 6'000 | | 5'079.15 | |
| 3052.71 | AG-Beiträge an Pensionskasse (KK) | 6'947.30 | | 8'000 | | 6'632.90 | |
| 3053.71 | AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK) | 819.80 | | 1'000 | | 890.35 | |
| 3054.71 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK) | 799.55 | | 1'000 | | 881.50 | |
| 3055.71 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK) | 523.55 | | 1'000 | | 553.00 | |
| 3090.73 | Aus- und Weiterbildungen Katecheten | 900.00 | | 1'000 | | 2'620.00 | |
| 3104.71 | Unterrichtsmaterial | 2'728.81 | | 5'000 | | 2'364.17 | |
| 3170.71 | Reisekosten und Spesen | 15.00 | | | | 241.35 | |
| 3631.71 | Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds | 439.50 | | | | 424.35 | |
| 3636.72 | Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen | 12'750.00 | | 7'000 | | 5'750.00 | |
| 3504 | Kultur | 91'458.90 | 690.00 | 80'000 | | 82'524.45 | |
| | Nettoergebnis | | 90'768.90 | | 80'000 | | 82'524.45 |
| 3010.75 | Löhne Organisten und Aushilfen | 69'169.45 | | 55'000 | | 63'415.85 | |
| 3050.71 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK) | 4'129.55 | | 4'000 | | 3'272.35 | |
| 3052.71 | AG-Beiträge an Pensionskasse (KK) | 7'747.10 | | 4'000 | | 1'585.60 | |
| 3053.71 | AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK) | 819.55 | | 1'000 | | 534.50 | |
| 3054.71 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK) | 691.25 | | | | 568.00 | |
| 3055.71 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK) | 481.45 | | 1'000 | | 583.95 | |
| 3130.77 | Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig) | 7'940.00 | | 12'000 | | 9'889.20 | |
| 3170.71 | Reisekosten und Spesen | 480.55 | | 2'000 | | 2'215.00 | |
| 3170.72 | Spesenvergütungen und Repräsentationskosten | | | 1'000 | | 460.00 | |
| 4260.71 | Rückerstattungen Dritter | | 690.00 | | | | |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften | 805'845.50 | 27'867.40 | 839'000 | 24'000 | 830'901.18 | 24'849.88 |
| | Nettoergebnis | | 777'978.10 | | 815'000 | | 806'051.30 |
| 3010.09 | Erstattung Besoldungen (Taggelder) | -6'761.70 | | | | -11'474.40 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.76 | Löhne Sakristan und Reinigungspersonal | 101'425.65 | | 103'000 | | 102'539.85 | |
| 3010.77 | Bildung / Auflösung Rückstellungen Mehrleistungen Personal | -4'500.00 | | | | -7'000.00 | |
| 3040.71 | Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung | 3'420.00 | | 3'000 | | 3'420.00 | |
| 3050.71 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK) | 6'108.35 | | 6'000 | | 5'840.90 | |
| 3052.71 | AG-Beiträge an Pensionskasse (KK) | 9'906.60 | | 8'000 | | 9'853.20 | |
| 3053.71 | AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK) | 1'241.85 | | 1'000 | | 1'237.15 | |
| 3054.71 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK) | 1'022.25 | | 1'000 | | 1'013.85 | |
| 3055.71 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK) | 582.40 | | 1'000 | | 560.85 | |
| 3090.74 | Aus- und Weiterbildung Sakristan | 580.00 | | 2'000 | | | |
| 3101.72 | Hostien, Messwein, Kerzen | | | | | 30.15 | |
| 3101.73 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'632.85 | | 5'000 | | 7'420.62 | |
| 3111.71 | Anschaffung Maschinen und Geräte | 8'100.69 | | 5'000 | | 5'926.41 | |
| 3120.71 | Wasser, Energie und Heizkosten | 37'062.55 | | 44'000 | | 32'235.65 | |
| 3134.72 | Sachversicherungen | 3'496.15 | | 4'000 | | 4'709.60 | |
| 3144.71 | Liegenschaftenerhalt | 25'119.61 | | 43'000 | | 59'705.65 | |
| 3144.72 | Unterhalt Garten und Umgebung | 17'380.85 | | 15'000 | | 16'588.25 | |
| 3151.71 | Unterhalt Maschinen und Geräte | 4'712.90 | | 6'000 | | 3'106.05 | |
| 3160.71 | Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus | 94'000.00 | | 94'000 | | 95'000.00 | |
| 3160.72 | Miete Wohnung Forchstr. 99 | 5'614.00 | | 6'000 | | 3'208.00 | |
| 3170.71 | Reisekosten und Spesen | 700.50 | | 1'000 | | 979.40 | |
| 3300.40 | planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 41'000.00 | | 41'000 | | 46'000.00 | |
| 3636.73 | Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg | 450'000.00 | | 450'000 | | 450'000.00 | |
| 4260.71 | Rückerstattungen Dritter | | 5'447.40 | | | | 3'609.88 |
| 4470.71 | Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte | | 22'420.00 | | 24'000 | | 20'040.00 |
| 4480.71 | Untermiete Forchstr. 99 | | | | | | 1'200.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 230'303.85 | 1'687'521.49 | 254'000 | 1'792'000 | 251'481.00 | 1'804'440.12 |
| | Nettoergebnis | 1'457'217.64 | | 1'538'000 | | 1'552'959.12 | |
| 91 | Steuern | 1'920.95 | 1'292'959.18 | 1'000 | 1'225'000 | -406.30 | 1'148'116.44 |
| | Nettoergebnis | 1'291'038.23 | | 1'224'000 | | 1'148'522.74 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 1'920.95 | 1'292'959.18 | 1'000 | 1'225'000 | -406.30 | 1'148'116.44 |
| | Nettoergebnis | 1'291'038.23 | | 1'224'000 | | 1'148'522.74 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3181.01 | Abschreibungen und Erlasse Steuern natürliche Personen | 1'920.95 | | 1'000 | | -406.30 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | | 722'689.25 | | 804'000 | | 757'942.55 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre | | 265'060.50 | | 100'000 | | 179'530.00 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen | | 666.48 | | 6'000 | | 342.11 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers. | | 6'170.90 | | 8'000 | | 5'243.10 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers. | | -29'067.80 | | -50'000 | | -59'101.30 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr | | 270'535.05 | | 284'000 | | 263'372.35 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre | | 17'932.90 | | 42'000 | | 41'840.95 |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen | | 510.15 | | 1'000 | | 150.87 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers. | | 2'560.70 | | 6'000 | | 3'612.55 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers. | | -9'109.95 | | -21'000 | | -41'306.65 |
| 4002.00 | Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II) | | 8'651.05 | | -5'000 | | -19'339.30 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr | | 22'184.15 | | 34'000 | | 26'145.10 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre | | 6'569.45 | | 9'000 | | -3'196.95 |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern jur. Personen | | | | | | 104.21 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers. | | 1'122.70 | | 7'000 | | 2'970.10 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers. | | -1'250.80 | | -7'000 | | -16'225.30 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr | | 8'414.40 | | 7'000 | | 8'676.80 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre | | 27.40 | | 1'000 | | -511.65 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers. | | 138.95 | | | | 150.15 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers. | | -846.30 | | -1'000 | | -2'283.25 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 225'070.00 | 2'769.70 | 252'000 | 3'000 | 249'932.00 | 2'769.70 |
| | Nettoergebnis | | 222'300.30 | | 249'000 | | 247'162.30 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 225'070.00 | 2'769.70 | 252'000 | 3'000 | 249'932.00 | 2'769.70 |
| | Nettoergebnis | | 222'300.30 | | 249'000 | | 247'162.30 |
| 3621.50 | Ressourcenausgleichsbeiträge | 42'165.00 | | 52'000 | | 51'665.00 | |
| 3631.72 | Beitrag an Zentralkasse | 182'905.00 | | 200'000 | | 198'267.00 | |
| 4631.71 | Unterstützungsbeitrag STAF | | 2'769.70 | | 3'000 | | 2'769.70 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 3'312.90 | 20'093.21 | 1'000 | 17'000 | 1'955.30 | 18'639.14 |
| | Nettoergebnis | 16'780.31 | | 16'000 | | 16'683.84 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9610 | Zinsen | 3'312.90 | 20'093.21 | 1'000 | 17'000 | 1'955.30 | 18'639.14 |
| | Nettoergebnis | 16'780.31 | | 16'000 | | 16'683.84 | |
| 3181.03 | Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers. | 309.95 | | 1'000 | | 25.25 | |
| 3499.12 | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P. | 2'979.30 | | | | 1'890.80 | |
| 3499.13 | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P. | 23.65 | | | | 39.25 | |
| 4401.10 | Zinsen auf ordentlichen Steuern | | 23.16 | | | | 120.94 |
| 4401.12 | Zinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P. | | 4'681.20 | | | | 3'396.45 |
| 4401.13 | Zinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P. | | 47.85 | | | | 88.75 |
| 4401.72 | Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde | | 15'341.00 | | 17'000 | | 15'033.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 283.45 | | | | 335.00 |
| | Nettoergebnis | 283.45 | | | | 335.00 | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 283.45 | | | | 335.00 |
| | Nettoergebnis | 283.45 | | | | 335.00 | |
| 4699.17 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (KK) | | 283.45 | | | | 335.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 371'415.95 | | 547'000 | | 634'579.84 |
| | Nettoergebnis | 371'415.95 | | 547'000 | | 634'579.84 | |
| 9999 | Abschluss | | 371'415.95 | | 547'000 | | 634'579.84 |
| | Nettoergebnis | 371'415.95 | | 547'000 | | 634'579.84 | |
| 9001.71 | Aufwandüberschuss (KK) | | 371'415.95 | | 547'000 | | 634'579.84 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | | | | | | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 2 Bildung Nettoergebnis | | | | | | |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 4 Gesundheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis | | | | | | |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis | | | | | | |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | | | | | | |
| 8 Volkswirtschaft Nettoergebnis | | | | | | |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 450'000.00 | | 450'000 | | 450'000.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | 450'000.00 | 0.00 | 450'000 | 0 | 450'000.00 | 0.00 |
| Total | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2023 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|--|---------------|------------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 3 | Kirche Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 3506 | Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 3506.1045 | KK Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung (*) | | 450'000.00 | | 450'000 | | 450'000.00 |
| 9 | Finanzen Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | 450'000.00 | 450'000.00 | 450'000 | 450'000 | 450'000.00 | 450'000.00 |
| 99999.00.0000 | Abschluss IR (PG, GSEH, KK) | 450'000.00 | | 450'000 | | 450'000.00 | |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| | AKTIVEN | 2'988'947.16 | 2'746'936.33 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | 2'131'947.16 | 2'380'936.33 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 24'296.14 | 23'184.00 |
| 1000 | Kasse | 3'012.11 | 1'366.56 |
| 1000.07 | Kasse KK | 1'356.05 | 123.40 |
| 1000.08 | Kasse KK Euro-Cash (Gegenwert in CHF) | 1'656.06 | 1'243.16 |
| 1002 | Bank | 21'284.03 | 21'817.44 |
| 1002.07 | ZKB KK (1127-0134.507) | 21'284.03 | 21'817.44 |
| 101 | Forderungen | 2'107'651.02 | 2'357'752.33 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | | 1'006.80 |
| 1010.08 | Debitoren KK via innosolvcity Belegart RKK | | 1'006.80 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 1'917'637.03 | 2'208'130.59 |
| 1011.07 | Kontokorrent-Guthaben KK bei Politischer Gemeinde | 1'917'637.03 | 2'208'130.59 |
| 1012 | Steuerforderungen | 190'013.99 | 148'413.04 |
| 1012.06 | Forderungen aus Nach- und Strafsteuern (NaSt) (KK) | 3'092.64 | 3'335.69 |
| 1012.07 | Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (KK) | 186'921.35 | 145'077.35 |
| 1013 | Anzahlungen an Dritte | | 140.00 |
| 1013.07 | Vorauszahlungen an Dritte (KK) | | 140.00 |
| 1019 | Übrige Forderungen | | 61.90 |
| 1019.18 | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen (KK) | | 61.90 |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | 857'000.00 | 366'000.00 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 407'000.00 | 366'000.00 |
| 1404 | Hochbauten | 407'000.00 | 366'000.00 |
| 1404.90 | Hochbauten VV KK HRM1-Stand per 31.12.2018 | 407'000.00 | 366'000.00 |
| 144 | Darlehen | 450'000.00 | |
| 1446 | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 450'000.00 | |
| 1446.07 | Darlehen Pfarrkirchenstiftung (KK) | 450'000.00 | |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| | PASSIVEN | 2'988'947.16 | 2'746'936.33 |
| 20 | Fremdkapital (FK) | 214'458.45 | 343'863.57 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 206'458.45 | 340'363.57 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 61'197.15 | 92'732.97 |
| 2000.07 | Kreditoren KK (K11 Sammelkonto) | 58'256.35 | 88'589.27 |
| 2000.08 | Kreditoren KK manuelle | 1'000.00 | 2'500.00 |
| 2000.27 | Kreditoren Quellensteuer-Ablief. ZH aus Lohnbuchhaltung (KK) | 1'940.80 | 1'643.70 |
| 2002 | Steuern | 145'261.30 | 247'630.60 |
| 2002.07 | Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern (KK) | 145'261.30 | 247'630.60 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 8'000.00 | 3'500.00 |
| 2050 | Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal | 8'000.00 | 3'500.00 |
| 2050.71 | Rückstellungen Mehrleistungen des Personals (KK) | 8'000.00 | 3'500.00 |
| 29 | Eigenkapital (EK) | 2'774'488.71 | 2'403'072.76 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 2'774'488.71 | 2'403'072.76 |
| 2990 | Jahresergebnis | -634'579.84 | -371'415.95 |
| 2990.07 | Jahresergebnis (KK) | -634'579.84 | -371'415.95 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 3'409'068.55 | 2'774'488.71 |
| 2999.07 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) (KK) | 3'409'068.55 | 2'774'488.71 |