



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Herz Jesu Wiedikon
8003 Zürich**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	20.02.2024
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	27.02.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.03.2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	13.03.2024
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	14.04.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	tt. mm. jjjj

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	
Finanzinformationen	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	
Eventualforderungen	25
Anlagenpiegel Finanzvermögen	26
Anlagenpiegel Verwaltungsvermögen	27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30
Rückstellungsspiegel	31
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34

Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	36
Verpflichtungskredite	
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	37

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	38
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	39
12	Erfolgsrechnung	40
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
15	Bilanz	50

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Herz Jesu Wiedikon
Gertrudstrasse 59
8003 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Erika Käser
Nora Imeri

Telefon
E-Mail

044 297 70 08
nora.imeri@zh.kath.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege **[FAKULTATIV]**

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung kann folgende Schwerpunkte zur finanziellen Entwicklung enthalten:

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	CHF	3'837'335.63	
Gesamtertrag	CHF	3'890'386.61	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	53'050.98	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'475'247.03	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	500'000.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	3'975'247.03	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00	
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00	
Bilanz			
Bilanzsumme	CHF	8'793'446.40	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'794'345.00.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon zu genehmigen.

8003 Zürich, 27.02.2024
Kirchenpflege Herz Jesu Wiedikon

Peter Hüni
Präsident

Erika Käser
Finanzvorsteherin




Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 27.02.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	CHF	3'837'335.63
	Gesamtertrag	CHF	3'890'386.61
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	53'050.98
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'475'247.03
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	3'975'247.03
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz			
	Bilanzsumme	CHF	8'793'446.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'794'345.00.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8003 Zürich, 13.03.2024
Rechnungsprüfungskommission Herz Jesu Wiedikon

German Karién
Präsident

David Lopez
Aktuar




Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon am 14.04.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	CHF	3'837'335.63
	Gesamtertrag	CHF	3'890'386.61
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	53'050.98
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'475'247.03
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	3'975'247.03
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	8'793'446.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'794'345.00.

8003 Zürich, 14.04.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Herz Jesu Wiedikon

Peter Hüni
Präsident



Alejandra Navarro Gallo
Aktuarin



Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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.

8003 Zürich, 27.02.2024
Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon

Erika Käser
Finanzvorsteherin

Nora Imeri
Rechnungsführung



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	53'050.98	201'000.00	3'029'061.31
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	142'181.00	142'200.00	156'761.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	377.15	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'693.70	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	193'915.43	343'200.00	3'185'822.31
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'975'247.03	2'500'000.00	1'121'357.51
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'781'331.60	-2'156'800.00	2'064'464.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5%	14%	284%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*

> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'726'878.80	1'625'400.00	1'602'165.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'060'876.08	984'182.00	893'626.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'181.00	142'200.00	156'761.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	377.15		
36 Transferaufwand	906'645.45	863'922.00	902'880.09
37 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Aufwand	3'836'958.48	3'615'704.00	3'555'433.16
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	298'352.14	297'800.00	337'870.17
43 Übrige Erträge	1'693.70		
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'245'573.15	3'194'304.00	5'908'877.45
46 Transferertrag	3'545'618.99	3'492'104.00	6'246'747.62
47 Durchlaufende Beiträge	-291'339.49	-123'600.00	2'691'314.46
Total Betrieblicher Ertrag	3'44'390.47	325'000.00	2'242.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	344'390.47	325'000.00	338'154.85
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag			
Operatives Ergebnis	53'050.98	201'400.00	3'029'469.31
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	53'050.98	201'400.00	3'029'469.31
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	377.15	400.00	408.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	377.15		
Total Aufwand	3'837'335.63	3'616'104.00	3'558'083.16
Total Ertrag	3'890'386.61	3'817'104.00	6'587'144.47
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	53'050.98	201'400.00	3'029'469.31

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	4'475'247.03	2'500'000.00	1'121'357.51
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	4'475'247.03	2'500'000.00	1'121'357.51
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	500'000.00	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	500'000.00	0.00	0.00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	4'475'247.03	2'500'000.00	1'121'357.51
Total Investitionseinnahmen	500'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'975'247.03	-2'500'000.00	-1'121'357.51
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

	1.1.2023	31.12.2023
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'011'922.30	1'707'448.73
101 Forderungen	116'799.21	153'530.62
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'539.75	29'983.40
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	3'169'261.26	1'890'962.75
107 Langfristige Finanzanlagen		
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*		
Total Finanzvermögen	3'169'261.26	1'890'962.75
140 Sachanlagen VV		
142 Immaterielle Anlagen	3'069'417.62	6'902'483.65
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'069'417.62	6'902'483.65
Total Verwaltungsvermögen	3'069'417.62	6'902'483.65
Total Aktiven	6'238'678.88	8'793'446.40
* Total Anlagevermögen	3'069'417.62	6'902'483.65

Bilanz

	1.1.2023	31.12.2023
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	372'761.81	927'554.00
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	80'853.00	20'033.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	4'360.55	13'421.45
Kurzfristiges Fremdkapital	457'975.36	961'008.45
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten		2'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	39'409.50	38'092.95
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	39'409.50	38'092.95
Langfristiges Fremdkapital		
Total Fremdkapital	497'384.86	2'999'101.40
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291 Fonds im Eigenkapital		
293 Vorfinanzierungen		
Zweckgebundenes Eigenkapital		
296 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'741'294.02	5'794'345.00
Zweckfreies Eigenkapital	5'741'294.02	5'794'345.00
Total Eigenkapital	5'741'294.02	5'794'345.00
Total Passiven	6'238'678.88	8'793'446.40

Geldflussrechnung

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Geldflussrechnung - indirekte Methode		
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	
+		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	
-		
+		
=		
-		
+		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
+		

Geldflussrechnung

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Geldflussrechnung - indirekte Methode		
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	
	Anlagen-tätigkeit ins Finanzvermögen	
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen	
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	
	Geldfluss aus Anlagen-tätigkeit ins Finanzvermögen	
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagen-tätigkeit	
	Finanzierungstätigkeit	
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	

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 (Kirchgemeinereglement, 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 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.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 15.05.2018). 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 01.01.2016 statt.

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
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

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 244 vom 11.12.2012 1.0%. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderrechnung 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 Kirchgemeinderrechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung Pfarrkirchenstiftung Herz Jesu Wiedikon ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchenstiftung Pfarrkirchenstiftung Herz Jesu Wiedikon ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kulturellen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 21.06.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Herz Jesu Wiedikon 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. 8071, mit Kirche, Unterkirche (Baurecht), Pfarrhaus (Baurecht) und Pfarreizentrum
- Grundstück, Kat.-Nr. 8072, Wohnhaus Aemtierstrasse 43
- Grundstück, Kat.-Nr. 8073, Wohnhaus Aemtierstrasse 41
- Grundstück, Kat.-Nr. 932, Wohnhaus Aemtierstrasse 42

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	98'975.21	49'555.41	148'530.62
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	0.00	0.00	148'355.62
1020	Kurzfristige Darlehen Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	175.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen Darlehen Stiftung Herz Jesu, Zinssatz 0.0%	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

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

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Bilanzkonten	Anschaffungskosten		Stand per 31.12. per 01.01.	Stand per 01.01. per 01.12.	Kumulierte Abschreibungen		Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12. per 31.12.	Buchwert per 31.12.
	Stand per 01.01. per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB			
Sachanlagen VV									
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	2'219'201.23	0.00	2'219'201.23	716'551.00	142'181.00	0.00	0.00	858'732.00	1'360'469.23
1406 Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	1'566'767.39	3'975'247.03	5'542'014.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'542'014.42
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	3'785'968.62	3'975'247.03	7'761'215.65	716'551.00	142'181.00	0.00	0.00	858'732.00	6'902'483.65
Immaterielle Anlagen									
1420 Software	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
Darlehen									
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	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
Beteiligungen, Grundkapitalien									
1452 Gemeinden und Zweckverbände	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
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	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
Investitionsbeiträge									
1462 Gemeinden und Zweckverbände	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
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	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
Total Verwaltungsvermögen	3'785'968.62	3'975'247.03	7'761'215.65	716'551.00	142'181.00	0.00	0.00	858'732.00	6'902'483.65

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform/ Vertragsform	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
keine											0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1. 1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31. 12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00 0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Darlehen Stiftung Herz Jesu, Laufzeit 25 Jahre, Zinssatz 0.0%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00 2'000'000.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
keine							0.00

Anhang**Rückstellungsspiegel**

Kurzfristige Rückstellungen	Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0 Mehrleistungen des Personals	4'360.55	9'060.90	0.00	0.00	0.00	13'421.45	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	4'360.55	9'060.90	0.00	0.00	0.00	13'421.45	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A		
Überstunden 2023	2050.00	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	B
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

B	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
B	Beschreibung Sachverhalt	0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
2990 Jahresergebnis									53'050.98
Jahresergebnis	3'029'061.31	-3'029'061.31						53'050.98	53'050.98
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									5'741'294.02
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'712'232.71	3'029'061.31							5'741'294.02
Total	5'741'294.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53'050.98	0.00	5'794'345.00

Anhang**Sonderrechnungen**

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto 2092.00, FerienFonds
Zweck für Kinder minderbemittelter Familien

Erfolgsrechnung 2023

		Aufwand	Ertrag
Ertrag			
	Zinsertrag		38'092.05
	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		1.00%
Aufwand			
	Übrige Erträge		0.00
	Unterstützungsbeiträge FKSZ Wiedikon SJ 23/24	1'693.70	
		0.00	
Total Aufwand / Ertrag		1'693.70	377.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-1'316.55

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	39'409.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'316.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr	38'092.95

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	38'092.95	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		38'092.95
Total	38'092.95	38'092.95

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindeglieder	7'160	6'916	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindeglied (eigene Berechnung)			
Selbstfinanzierungsgrad	284%	5%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil			0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient			< 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 Kirchgemeindeglied			< 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 Kirchgemeindeglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2022		Rechnung 2023		Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
						Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023					
21.11.2021	KGV	B	7'813'200.00	5040.00	Kirchenrenovation inkl. Vorprojekt	1'566'767.39	0	4'475'247.03	0.00	6'042'014.42	0	1'771'185.58		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditabschluss		Rechnung 2023								
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Abweichung		Begründung
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	CHF		
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei							
3010.01 Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	152'404.70		134'900.00		17'504.70	Emi, Auszahlung Ueberstunden per 08/2023	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	5'045.75				5'045.75	Überzeit Div. Ende Jahr (Herzog/Küchli/Emi)	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			15'000.00		-15'000.00	Büro Kirchenpflege verschoben	
3501 Gottesdienst							
3130.11 Seelsorgerische Betreuung	15'468.00		24'000.00		-8'532.00	weniger Priesteraushilfen	
3502 Diakonie und Seelsorge							
3010.21 Besoldung Jugendarbeiter	29'579.10		10'000.00		19'579.10	Helenz/WJT/neu Schachtrainer + Roundabout	
3010.27 Besoldung Küche/Servierpersonal	259'669.20		232'000.00		27'669.20	Würgler, neu 100% ab 05/2023	
3105.41 Lebensmittel Mittagstisch	139'425.13		120'000.00		19'425.13	siehe 3502.3105.42/3502.4250.10	
3105.42 Lebensmittel Externe Anlässe	15'136.05		25'000.00		-9'863.95	siehe 3502.3105.41 (Allg. Einkauf/Verteilung)	
3130.22 Kleine Zuwendungen	2'222.40		7'500.00		-5'277.60	zu hoch budgetiert, siehe VJ	
3171.10 Pfarreianlässe	73'007.40		80'000.00		-6'992.60	siehe 3502.3105.41 (Allg. Einkauf/Verteilung)	
3171.11 Seniorenferien u. Anlässe	7'283.58		25'000.00		-17'716.42	keine Seniorenferien/3502.4250.11	
3171.12 Jugendliche/Ferienprogramm	23'560.10		40'000.00		-16'439.90	Schachtrainer neu über Jugend/WJT weniger	
3171.31 Erstkommunion	1'961.90		7'000.00		-5'038.10	vorsichtig budgetiert	
3171.32 Ministranten	5'950.80		11'000.00		-5'049.20	vorsichtig budgetiert	
3171.33 Firmung	1'892.44		8'000.00		-6'107.56	vorsichtig budgetiert	
3636.21 Beiträge an parreieigene Vereine und Gruppen	2'725.00	15'078.65	8'000.00	10'000.00	-5'275.00	Roundabout neu über Jugendarbeit	
4250.10 Erträge Pfarreianlässe		1'050.00		12'000.00	-5'078.65	siehe 3502.3105.41 (Allg. Einkauf/Verteilung)	
4250.11 Erträge Seniorenferien/Anlässe		7'271.00		13'000.00	-5'729.00	siehe 3502.3171.12/WJT weniger Teilnehmer	
4250.12 Erträge Jugendliche/Ferienprogramm		17'990.00		8'000.00	-9'990.00	SV/Oek. Bildungsreihe, Roundabout ref. Kirche	
4260.00 Rückerstattung Dritter							
3503 Bildung							
3010.31 Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	16'022.75		10'000.00		6'022.75	Helenz/WJMehrstunden Katechese	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	885.70		6'000.00		-5'114.30	falsch budgetiert (vertippt)	
3504 Kultur							
3010.43 Löhne Instrumentalisten	9'530.00		87'600.00		9'530.00	neu über Lohn ab Okt. SV, siehe 3504.3130.42	
3130.42 Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	94'970.00				7'370.00	Orgelweinweihung/Pfingsten (Ostern 20'900.00)	
3506 Liegenschaften							
3010.61 Besoldung Sakristan und Aushilfen	115'356.95		105'400.00		9'956.95	Neuanstellung Plekos M./30%	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'672.05		5'000.00		23'672.05	Anschaffung 2 x Kaffeemaschinen	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	168'284.85		50'000.00		118'284.85	EWZ, Eingang Pfr.Haus, LED, Dach, Heizung VFKS	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'181.85		6'000.00		12'181.85	Ersatz Kesselkreispumpe	
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		156'774.47	140'000.00		-16'774.47	Schiäppi-Abz. +11, VJ +5	
4631.14 Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen		26'153.90	32'000.00		5'846.10	zu hoch budgetiert, siehe VJ	
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich							
4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		3'121'161.00		3'132'004.00	10'843.00	siehe 9300, Durchläufer	
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich							
3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge	113'145.00		98'938.00		14'207.00	siehe 9109, Durchläufer	
3631.00 Beitrag an die Zentralkasse	674'006.00		631'674.00		42'332.00	siehe 9109, Durchläufer	
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF		67'382.00			-67'382.00	siehe 9109, Durchläufer	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	383'022.43	5'227.45	377'882.00	4'900.00	354'443.85	6'879.35
3501 Gottesdienst	425'089.05	36'912.39	443'300.00	35'200.00	424'929.51	56'560.67
3502 Diakonie und Seelsorge	764'151.35	281'757.45	779'000.00	286'000.00	797'695.21	321'877.20
3503 Bildung	212'103.05		213'710.00		151'844.40	
3504 Kultur	347'294.85		335'600.00		306'154.60	
3506 Kirchliche Liegenschaften	916'075.90	375'875.47	735'600.00	359'000.00	778'088.59	381'184.25
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		3'121'161.00		3'132'004.00		5'752'184.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	787'151.00	67'382.00	730'612.00		742'277.00	68'459.00
9610 Zinsen	377.15		400.00		2'650.00	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'070.85	2'070.85				
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'837'335.63	3'890'386.61	3'616'104.00	3'817'104.00	3'558'083.16	6'587'144.47
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	53'050.98		201'000.00		3'029'061.31	
Total	3'890'386.61	3'890'386.61	3'817'104.00	3'817'104.00	6'587'144.47	6'587'144.47

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	3'047'736.63	699'772.76 2'347'963.87	2'885'092.00	685'100.00 2'199'992.00	2'813'156.16	766'501.47 2'046'654.69
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei						
	Nettoergebnis	383'022.43	5'227.45 377'794.98	377'882.00	4'900.00 372'982.00	354'443.85	6'879.35 347'564.50
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	24'600.00		26'500.00		25'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	14'625.00		14'000.00		15'900.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'500.00		4'000.00		3'525.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'650.00		3'000.00		3'150.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			4'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	152'404.70		134'900.00		131'728.75	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	5'045.75					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					650.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'724.75		10'300.00		10'518.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'035.60		16'400.00		15'744.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'025.80		1'000.00		883.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'968.75		1'800.00		1'838.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'674.85		1'600.00		1'504.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'125.20		2'000.00		450.00	
3091.00	Personalwerbung					1'095.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'436.20		10'000.00		11'769.25	
3100.00	Büromaterial	4'922.50		6'000.00		5'904.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	14'025.05		14'000.00		14'388.65	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	270.00		300.00		270.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'462.90		5'000.00		3'062.84	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			15'000.00		7'829.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'384.05		8'000.00		4'428.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'570.00		6'000.00		1'372.78	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	1'207.18		1'500.00		54'000.00	
3130.05	Externe Rechnungsführung	58'000.00		54'000.00		6'398.40	
3130.07	Telefon, Internet	6'690.40		7'000.00		3'803.15	
3130.08	Portokosten	2'638.35		4'500.00			

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Funktionen						
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'955.85				376.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'459.80		7'000.00		6'431.30	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'096.20		2'000.00		2'085.48	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	899.75		1'000.00		880.55	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'369.60		2'500.00		2'502.68	
3170.01 Spesenvergütungen	306.20		500.00			
3170.02 Repräsentationskosten	2'177.10		6'000.00		6'003.30	
3199.01 Freier Kredit	5'915.90		7'082.00		10'044.22	
3636.01 Mitgliederbeiträge	855.00		1'000.00		905.00	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern		182.30		400.00		199.05
4260.00 Rückerstattung Dritter		168.90		200.00		1'622.30
4260.10 Rückerstattung Lohnkosten		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe (Finanzvermögen)		876.25		300.00		1'058.00
3501 Gottesdienst Nettoergebnis	425'089.05	36'912.39	443'300.00	35'200.00	424'929.51	56'560.67
		388'176.66		408'100.00		368'368.84
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarrebeauftragte	315'997.15		316'000.00		311'760.60	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst					1'560.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'314.35		19'200.00		17'952.80	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'097.80		38'000.00		34'251.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'962.65		2'800.00		2'934.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'230.95		3'400.00		3'303.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'588.00		2'400.00		2'473.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	330.00		2'000.00		3'014.10	
3101.11 Kirchenschmuck	17'687.10		20'000.00		18'970.40	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	8'474.30		7'000.00		10'135.96	
3101.13 Erinnerungsabgaben			1'500.00		480.00	
3130.11 Seelsorgerische Betreuung	15'468.00		24'000.00		13'784.60	
3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	208.60		500.00			
3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider			500.00		120.00	
3170.01 Spesenvergütungen	3'730.15		4'000.00		4'187.30	
3636.21 Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen		240.00		200.00		240.00
4240.11 Vermietung Erstkommunionkleider		1'355.00				1'531.20
4260.00 Rückerstattung Dritter		35'317.39		35'000.00		54'789.47
4260.10 Rückerstattung Lohnkosten						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502 Diakonie und Seelsorge	764'151.35	281'757.45	779'000.00	286'000.00	797'695.21	321'877.20
Nettoergebnis		482'393.90		493'000.00		475'818.01
3010.09 Erstattung von Lohn					-2'523.95	
3010.21 Besoldung Jugendarbeiter	29'579.10		10'000.00		30'596.50	
3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	74'916.85		75'400.00		75'400.00	
3010.24 Besoldung Sozialarbeiter inkl. Praktikanten	28'450.85		28'500.00		25'781.25	
3010.27 Besoldung Küche/Servierpersonal	259'669.20		232'000.00		248'818.80	
3010.68 Dienstaltersgeschenk	2'238.85					
3010.73 Nettolohnausgleich					-202.15	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-2'325.10					
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		3'877.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'940.80		22'200.00		24'532.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'820.40		37'500.00		35'015.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'606.70		2'400.00		2'552.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'053.65		3'900.00		4'272.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'829.70		3'500.00		3'863.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'554.00		5'000.00		5'091.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					1'867.58	
3105.41 Lebensmittel Mittagstisch	139'425.13		120'000.00		138'553.95	
3105.42 Lebensmittel Externe Anlässe	15'136.05		25'000.00		15'609.20	
3105.43 Lebensmittel Solino	1'739.85		3'000.00		2'019.00	
3130.22 Kleine Zuwendungen	2'222.40		7'500.00		3'026.25	
3170.01 Spesenvergütungen	311.70		500.00		974.10	
3171.10 Pfarreianlässe	73'007.40		80'000.00		94'744.10	
3171.11 Seniorenferien u. Anlässe	7'283.58		25'000.00		6'717.85	
3171.12 Jugendliche/Ferienprogramm	23'560.10		40'000.00		10'397.31	
3171.31 Erstkommunion	1'961.90		7'000.00		760.44	
3171.32 Ministranten	5'950.80		11'000.00		7'470.24	
3171.33 Firmung	1'892.44		8'000.00		700.00	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Funktionen						
3636.21	2'725.00		8'000.00		10'136.45	
3636.22	5'000.00		10'000.00		5'000.00	
3636.24					5'800.00	
3636.26					11'784.75	
3638.00	10'000.00		10'000.00		25'059.09	
4250.10		15'078.65		10'000.00		13'812.10
4250.11		1'050.00		12'000.00		
4250.12		7'271.00		13'000.00		1'350.00
4250.22		583.45				9'080.75
4250.41		157'672.50		160'000.00		170'213.50
4250.42		47'728.00		50'000.00		51'551.80
4250.43		4'383.85		3'000.00		3'356.30
4260.00		17'990.00		8'000.00		13'228.00
4632.24						5'800.00
4632.25						11'700.00
4636.21		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4636.26						11'784.75
3503	212'103.05		213'710.00		151'844.40	
Bildung		212'103.05		213'710.00		151'844.40
Nettoergebnis						
3010.09	-838.40				-698.45	
3010.31	16'022.75		10'000.00		43'884.30	
3010.32	79'997.65		79'000.00			
3010.73	-3.85				-3.20	
3010.74	2'981.40					
3050.00	6'122.35		5'800.00		2'822.55	
3052.00	7'294.00		7'300.00		3'763.05	
3053.00	885.70		6'000.00		370.55	
3054.00	1'027.70		1'000.00		491.40	
3055.00	828.50		800.00		396.65	
3090.00	1'565.00		3'000.00		1'680.00	
3104.00	1'310.25		4'500.00		1'500.40	
3631.31		1'400.00		1'400.00		1'283.15
3636.31	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3636.32	92'710.00		92'710.00		94'154.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	347'294.85	347'294.85	335'600.00	335'600.00	306'154.60	306'154.60
	Nettoergebnis						
3010.09	Erstattung von Lohn						
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	74'599.20		75'300.00		-144.60	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	112'708.15		112'200.00		67'512.45	
3010.43	Löhne Instrumentalisten	9'530.00				116'545.05	
3010.73	Nettolohnausgleich					-0.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'736.60		4'100.00		3'970.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'751.85		12'000.00		11'950.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'743.45		22'700.00		25'173.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'236.30		1'300.00		1'217.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'140.90		2'100.00		2'080.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'591.55		1'800.00		1'615.75	
3103.41	Musikmaterial			2'500.00		2'661.90	
3103.42	Musiknoten	988.10		3'000.00		1'055.60	
3130.41	Organisten Bestätigungsamt	5'988.00		5'000.00		6'324.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	94'970.00		87'600.00		61'912.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	4'310.75		6'000.00		4'280.65	
3506	Liegenschaften	916'075.90	375'875.47	735'600.00	359'000.00	778'088.59	381'184.25
	Nettoergebnis		540'200.43		376'600.00		396'904.34
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	115'356.95		105'400.00		89'529.45	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	79'288.55		75'300.00		109'375.05	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	22'684.15		19'700.00		18'083.75	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	3'358.85					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'978.00		12'900.00		13'698.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'006.15		19'200.00		20'505.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'471.90		1'400.00		1'442.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'346.85		2'300.00		2'384.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'979.10		1'900.00		1'834.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	615.00		2'000.00		1'001.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'644.25		12'000.00		13'650.87	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'672.05		5'000.00		1'853.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01 Wasser und Abwasser	6'262.55		7'000.00		3'341.15	
3120.02 Energie, Strom	37'731.45		40'000.00		39'911.10	
3120.03 Heizmaterial	117'044.40		120'000.00		141'453.90	
3120.04 Kerichtabfuhrgebühren	4'897.00		6'000.00		5'573.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'106.70		35'000.00		27'519.50	
3130.06 Kosten Lehrlinge BVZ	2'621.40					
3130.22 Kleine Zuwendungen	5'106.90		500.00		817.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'143.20		14'000.00		13'640.10	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	168'284.85		50'000.00		61'006.36	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	15'084.80		15'000.00		4'113.55	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'181.85		6'000.00		8'552.36	
3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.02 Mieten Liegenschaften (Baurechtzins)	7'589.10		7'000.00		7'111.95	
3160.03 Mieten Dienstgarage, Parkplätze	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3170.01 Spesenvergütungen	1'638.90		1'000.00		128.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	142'181.00		142'200.00		156'761.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter	4'020.40			2'000.00		12'895.70
4260.04 Rückerstattungen SV an Lehrlingskosten	1'310.70					
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen	156'774.47			140'000.00		145'146.85
4470.02 Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen	42'650.00			40'000.00		41'940.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VW	34'866.00			35'000.00		43'210.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VW	110'100.00			110'000.00		110'100.00
4631.14 Beiträge SV an Fremdsprachenmissionen	26'153.90			32'000.00		27'891.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	842'649.98 2'347'963.87	3'190'613.85	932'012.00 2'199'992.00	3'132'004.00	3'773'988.31 2'046'654.69	5'820'643.00
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich Nettoergebnis	3'121'161.00	3'121'161.00	3'132'004.00	3'132'004.00	5'752'184.00	5'752'184.00
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		3'121'161.00		3'132'004.00		3'128'151.00
4632.02	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung						2'624'033.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich Nettoergebnis	787'151.00 719'769.00	67'382.00	730'612.00	730'612.00	742'277.00	68'459.00 673'818.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	113'145.00		98'938.00		100'520.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	674'006.00		631'674.00		641'757.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		67'382.00				68'459.00
9610	Zinsen Nettoergebnis	377.15	377.15	400.00	400.00	2'650.00	2'650.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	377.15		400.00		2'242.00	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	2'070.85	2'070.85			408.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	377.15					
3636.26	Beiträge Frauenverein/Sonderrechnung	1'693.70	1'693.70				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		377.15				
4940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen						
9999	Abschluss Nettoergebnis	53'050.98	53'050.98	201'000.00	201'000.00	3'029'061.31	3'029'061.31
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	53'050.98		201'000.00		3'029'061.31	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kirchen						
Nettoergebnis	4'475'247.03	500'000.00 3'975'247.03	2'500'000.00	2'500'000.00	1'121'357.51	1'121'357.51
3506 Liegenschaften						
Nettoergebnis	4'475'247.03	500'000.00 3'975'247.03	2'500'000.00	2'500'000.00	1'121'357.51	1'121'357.51
5040.00 Hochbau A	4'475'247.03		2'500'000.00		1'121'357.51	
6320.01 Investitionsbeiträge von Pfarrkirchenstiftung		500'000.00				
6900.00 Aktivierte Ausgaben				2'500'000.00		
9 Finanzen und Steuern						
Nettoergebnis	500'000.00 3'975'247.03	4'475'247.03			1'121'357.51	1'121'357.51
9999 Abschluss						
Passivierte Einnahmen	500'000.00					
Aktivierte Ausgaben		4'475'247.03				

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

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

Bilanz

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
1 Aktiven	6'238'678.88	8'793'446.40
10 Finanzvermögen (FV)	3'169'261.26	1'890'962.75
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'011'922.30	1'707'448.73
1000 Kasse	7'557.00	5'988.00
1000.00 Kasse Kirchgemeinde Wiedikon	7'557.00	5'988.00
1001 Post	84'780.27	77'490.82
1001.00 Postfinance Geschäftskonto CH09 0900 0000 8005 5262 4	84'780.27	77'490.82
1002 Bank	2'919'585.03	1'623'969.91
1002.00 ZKB Kontokorrent CH80 0070 0111 5010 1500 1	2'919'585.03	1'623'969.91
101 Forderungen	116'799.21	153'530.62
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	98'975.21	148'530.62
1010.00 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	98'975.21	148'530.62
1011 Kontokorrente mit Dritten	12'824.00	0.00
1011.20 Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS)	12'824.00	
1016 Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	5'000.00	5'000.00
1016.00 Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	5'000.00	5'000.00

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	40'539.75	29'983.40
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'539.75	29'983.40
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	40'539.75	29'983.40
14	Verwaltungsvermögen (VV)	3'069'417.62	6'902'483.65
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'069'417.62	6'902'483.65
1404	Hochbauten	1'502'650.23	1'360'469.23
1404.00	Hochbauten	219'201.23	219'201.23
1404.09	WB Hochbauten	-28'751.00	-39'712.00
1404.90	Hochbauten/Pfarrhaus Gertrudstrasse 59/61 (HRM1)	1'000'000.00	1'000'000.00
1404.91	Hochbauten/Zentrum Johanneum (HRM1)	1'000'000.00	1'000'000.00
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-687'800.00	-819'020.00
1407	Anlagen im Bau VV	1'566'767.39	5'542'014.42
1407.00	Anlagen im Bau VV	1'566'767.39	5'542'014.42

Bilanz

	1.1.2023	31.12.2023
Passiven		
2 Passiven	6'238'678.88	8'793'446.40
20 Fremdkapital (FK)	497'384.86	2'999'101.40
200 Laufende Verbindlichkeiten	372'761.81	927'554.00
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	364'505.66	891'365.75
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	356'179.26	869'806.50
2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	4'997.90	15'211.35
2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen	1'515.90	315.10
2000.12 Kranken- und Unfallversicherungen	1'812.60	2'379.00
2000.30 Quellensteuer		3'653.80
2005 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	3'456.15	30'988.25
2005.00 Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		10'497.10
2005.02 Abrechnungskonto Erwerbsersatz und Krankentaggeld	3'456.15	20'491.15
2006 Depotgelder und Kautionen	4'800.00	5'200.00
2006.00 Depotgelder	4'800.00	5'200.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	80'853.00	20'033.00
2041 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	3'650.00
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'650.00
2044 Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	3'050.00
2044.00 Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		3'050.00
2045 Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	80'853.00	13'333.00
2045.00 Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	80'853.00	13'333.00

205	Kurzfristige Rückstellungen	4'360.55	13'421.45
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	4'360.55	13'421.45
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	4'360.55	13'421.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		2'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		2'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen		2'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	39'409.50	38'092.95
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	39'409.50	38'092.95
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung A	39'409.50	38'092.95
29	Eigenkapital (EK)	5'741'294.02	5'794'345.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'741'294.02	5'794'345.00
2990	Jahresergebnis	3'029'061.31	53'050.98
2990.00	Jahresergebnis	3'029'061.31	53'050.98
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'712'232.71	5'741'294.02
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'712'232.71	5'741'294.02