



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Männedorf-Uetikon
8708 Männedorf**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	27.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17.06.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	21.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 8
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 11
4	Vollständigkeitserklärung 13
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 15
6	Erfolgsrechnung 16
7	Investitionsrechnungen 17
8	Bilanz 19
9	Geldflussrechnung 21
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 22
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 22
	Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung 24
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 26
	Eventualforderungen 27
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 28
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 29
	Beteiligungsspiegel 30
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 31
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 32
	Rückstellungsspiegel 33

Eigenkapitalnachweis	35
Sonderrechnungen	36
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	41
12	Erfolgsrechnung	42
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	50
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	51
15	Bilanz	52

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Männedorf-Uetikon
Hasenackerstrasse 19
8708 Männedorf

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Markus Casagrande
Claudia Casagrande

Telefon
E-Mail

044 920 00 23
m.casagrande@kath-maennedorf-uetikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung 2023

Die laufende Rechnung 2023 schliesst bei Aufwendungen von CHF 2'394'169.21 und Erträgen von CHF 2'972'880.02 mit einem Ertragsüberschuss in Höhe von CHF 578'710.81 ab. Die Investitionen ins Verwaltungsvermögen betragen CHF 123'728.00. Der Finanzierungsüberschuss von CHF 648'882.81 resultiert aus dem Ertragsüberschuss von CHF 578'710.81, vermehrt um die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von CHF 193'900 abzüglich der Investitionen ins Verwaltungsvermögen von CHF 123'728.00. Die Bilanz schliesst mit einem Eigenkapital von CHF 4'332'396.88, was 88% des gesamten Kapitals von CHF 4'928'913.61 entspricht.

Der Fiskalertrag liegt mit CHF 2'745'587.32 wiederum rund CHF 535'000 über dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr nahmen die Steuereinnahmen ebenfalls um knapp CHF 300'000 zu, da jedoch fast ausschliesslich im Bereich der Steuern natürlicher Personen aus den Vorjahren. Bei der Gemeinde Männedorf kam es für das Steuerjahr 2022 zu einer ausserordentlich hohen nachträglichen Gutschrift. Der Steuerertrag juristischer Personen blieb auch für das Jahr 2023 auf dem erstmals hohen Niveau des Vorjahres. Erwartet wurden CHF 150'000 niedrigere Gewinnsteuererträge, sowie sie vor 2022 realisiert wurden. Die Steuerkraft erhöhte sich somit auf rekordhohe CHF 6'163 bei gleichzeitig stark abnehmenden Steuerpflichtigen (-4,5% auf 3'897 Personen per 31.12.2023).

Höchste Aufwandsposition bleibt der Personalaufwand mit CHF 1'235'009.95 (rund 52%). Er blieb gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert und blieb somit knapp CHF 50'000 unter dem Budget. Ursache dafür sind die geplanten, jedoch nicht benötigten Ausgaben für Aushilfen im Verkündigungsdienst (CHF 40'000) sowie die Reduktion der Rückstellung für noch nicht bezogene Ferientage (CHF 20'000). Höher als geplant sind die Beiträge an die Pensionskasse (CHF 11'000). Die Funktionsvergütungen der Gremien entsprechen dem Vorjahr und wurden wiederum nicht ausgeschöpft.

Der Sach- und Betriebsaufwand erhöhte sich auf CHF 485'432.39 (+5%) gegenüber dem Vorjahr, liegt aber deutlich unter dem Budget. Zur Erhöhung gegenüber dem Vorjahr trugen die Pfarreianlässe sowie die Ausgaben für die Familienarbeit bei. Erstmals seit mehreren Jahren erfolgte eine Pfarrei-reise. Die Ausgaben beliefen sich auf knapp CHF 32'000 während die Teilnehmerbeiträge (CHF 25'000) unter den Entgelten geführt werden. Im Jahr 2023 konnten zum ersten Mal alle geplanten «mitenand Suntig» durchgeführt werden, was die Kosten gegenüber dem Vorjahr um knapp CHF 7'000 erhöhte.

Die Abschreibung des Verwaltungsvermögens beinhaltet die Wertberichtigung des Franziskus-Zentrums in Uetikon (CHF 85'900). Da die Renovationsarbeiten am Franziskus-Zentrum noch nicht abgeschlossen werden konnten, entfielen die geplanten Abschreibungen darauf. Die Arbeiten werden voraussichtlich im Monat Februar erfolgreich und im Rahmen des Kredites abgeschlossen.

Der Transferaufwand (auch durchlaufende Beiträge genannt) enthält die Ausgaben für Entschädigungen für die Gemeinden und den Kanton für die Kirchensteuererhebung, die Beiträge an die Kirche des Kantons Zürich, die Beiträge an Organisationen, Kirchenchor und an Hilfsorganisationen im Ausland sowie die Investitionsabschreibungen der Kirchengüter der Pfarrkirchenstiftung (Kirche, Pfarreizentrum, Pfarrhaus in Männedorf). Der Aufwand lag im Jahr 2023 über CHF 120'000 höher als im Vorjahr und auch knapp CHF 70'000 über dem Budget. Die Beiträge an die Zentralkasse und die Institutionen fielen gegenüber dem Vorjahr knapp CHF 15'000 höher aus, gegenüber dem Budget stiegen sie um CHF 55'000 aufgrund des erhöhten Beitrages an die Kirche des Kantons Zürich (wegen der höheren Steuereinnahmen). Die Entschädigungen an die Einwohnergemeinden Männedorf und Uetikon für das Steuerinkasso erhöhte sich erneut um CHF 13'000 und erreichte mehr als CHF 100'000. Im Jahr 2022 kam es zu einer Auflösung der Steuerkraftabschöpfungen in Höhe von CHF 50'000. Da die zu erwartende Steuerkraftabschöpfung für das Jahr 2023 (auf Basis der Werte 2022 rund CHF 25'000) erneut unter der Aktivierungsgrenze liegt, kann sie in der vorliegenden Jahresrechnung nicht berücksichtigt werden.

Die Entgelte beinhalten Teilnehmerbeiträge an die verschiedenen Jugend-, Ministranten- und Seniorenaktivitäten sowie Erlöse aus dem Verkauf von Osterkerzen und Reinigungsentgelt für die Ministrantengewänder. Im Jahr 2023 beinhalten sie auch die Beiträge der Teilnehmer am Pfarreiausflug in Höhe von CHF 27'000 sowie Rückvergütungen der Versicherungsgesellschaften für den Wasser- und Brandschaden des Vorjahres (CHF 19'000).

Der Transferertrag beinhaltet neben der CO2 Kompensation den Beitrag der Kirche des Kantons Zürich für die Dekanatstätigkeit und den Beitrag für Steuerausfälle im Zusammenhang mit der Steuerreform (STAF). Im Jahr 2023 beinhaltet er auch die geplante Entschädigung der Kirche des Kantons Zürich für das Sabbatical von Barbara Ulsamer in Höhe von CHF 40'000.

Die Finanzaufwendungen beinhalten die Zinskosten für die Darlehen sowie die Vergütungszinsen für die Steuervorauszahlungen. Aufgrund einer weiteren Amortisation der Darlehen der ZKB per 31. März 2023 reduzierten sich die Zinslasten gegenüber dem Vorjahr. Der Finanzertrag beinhaltet die Baurechtszinsen, die Vermietungserträge der Liegenschaften und – aufgrund der Guthabenzinsen, neu auch wieder Zinsen aus Finanzanlagen (knapp CHF 7'000).

Bei den ausgewiesenen Kosten und Erträgen für die interne Verzinsung handelt es sich um die Verzinsung des Grundeigentums des Finanzvermögens (Grundeigentum in Uetikon, welches im Bau-recht an die Baugenossenschaft Uf Dorf verpachtet wurde). Der Bilanzwert zu Beginn des Berichtsjahres von CHF 809'200 wird mit 0,75% verzinst (Zinssatz gemäss Beschluss des Regierungsrates vom 25. August 2022 KEF 2023-2026).

Die Aktiven der Bilanz unterteilen sich in Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen. Das Finanzvermögen in Höhe von CHF 3'485'685.61 beinhaltet neben den flüssigen Mitteln, Forderungen, die Rechnungsabgrenzungen und die Finanzanlagen. Die dominanten Grössen im Finanzvermögen sind die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Finanzanlagen (zusammen CHF 1'667'827.27). Die Forderungen beinhalten hauptsächlich die Steuerguthaben gegenüber den politischen Gemeinden (CHF 450'008.82) sowie die Steuerrestanzen (CHF 507'388.56). Ebenfalls zum Finanzvermögen gehören die festverzinslichen Wertpapiere (Anteilschein Uf Dorf Bau- und Wohngenossenschaft, Männedorf) sowie das an die Baugenossenschaft verpachtete Grundeigentum (CHF 809'200).

Das Verwaltungsvermögen (CHF 1'443'228) beinhaltet die Restwerte der Hochbauten und die Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung für die Gebäuderenovationen. Bei den Hochbauten ist dies der Neubau des Zentrums in Uetikon (CHF 772'700) sowie die an der Kirchgemeindeversammlung vom 14. November 2022 bewilligten ersten Renovation des Franziskus-Zentrums. Bis zum 31.12.2023 wurden von den bewilligten CHF 140'000 bereits CHF 123'728 ausgegeben und unter der Bilanzposition Anlagen im Bau erfasst. Bei den Investitionsbeiträgen an die Pfarrkirchenstiftung sind dies die Beiträge an die Renovation der Pfarrkirche in Männedorf (CHF 115'600) die Renovation der Pfarrwohnung des Pfarrhauses in Männedorf (CHF 61'900) sowie die Renovation des Pfarreizentrums Männedorf (CHF 207'700) und die Renovation des Glockenstuhls im Männedorfer Turm (CHF 161'600).

Finanziert werden die Aktiven einerseits durch Fremdkapital (CHF 596'516.73) als auch durch Eigenkapital (CHF 4'332'396.88). Das letzte Darlehen aus dem Bau des Franziskus-Zentrums (CHF 200'000 bei der ZKB) wird am 28. März 2024 zur Rückzahlung fällig. Danach bestehen keine Verpflichtungen mehr gegenüber externen Geldgebern. Die transitorischen Passiven enthalten Abgrenzungen der Jahresrechnung per 31. Dezember 2023. Die kurzfristigen Rückstellungen zeigen einzig die Mehrleistungen des Personals im Jahr 2023 (Feriensaldi). Die errechnete Rückstellung für die erwartete Steuerkraftabschöpfung (CHF 25'000) liegt unter der Aktivierungsgrenze und darf somit nicht bilanziert werden.

Das Eigenkapital von CHF 3'753'686.07 zu Beginn des Jahres vermehrt sich um den Ertragsüberschuss 2023 (CHF 578'710.81). Es beträgt somit neu CHF 4'332'396.88 oder 88% der Bilanzsumme. Es bestehen zum Bilanzstichtag keine aussergewöhnlichen Geschäfte und Risiken und es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag zu vermerken.

Die Geldflussrechnung 2023 weist einen Cashflow (Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit) von CHF 244'980.64 aus. Damit konnten, analog den Vorjahren, wieder Mittel zur Finanzierung der Kirchgemeinde generiert werden. Für die Investitionen ins Verwaltungsvermögen (Renovation Franziskus-Zentrum) wurden CHF 123'728 verwendet. Ferner wurde eines der beiden verbliebenen Darlehen der ZKB über CHF 200'000 per 31. März 2023 zurückbezahlt werde. Die Kontokorrentguthaben mit den beiden Einwohnergemeinden Männedorf und Uetikon, welche die Steuerguthaben beinhalten, werden in der Bilanz neu unter den Steuerforderungen (Forderungen) geführt. Ein Teil der flüssigen Mittel wurde im Jahr 2023 neu in Festgelder (CHF 900'000) angelegt. Die flüssigen Mittel nahmen somit per 31. Dezember 2023 um gut CHF 580'000 auf CHF 767'827.27 ab.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'394'169.21
	Gesamtertrag	CHF	2'972'880.02
	Ertragsüberschuss	CHF	578'710.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	123'728.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	123'728.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'928'913.61

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'332'396.88.

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

8708 Männedorf, 05.03.2024
Kirchenpflege Männedorf-Uetikon

Hans Jakob Becker
Präsident

Markus Casagrande
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 05.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'394'169.21
	Gesamtertrag	CHF	2'972'880.02
	Ertragsüberschuss	CHF	578'710.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	123'728.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	123'728.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'928'913.61

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'332'396.88.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8708 Männedorf, 04.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Männedorf-Uetikon

Paul Brem
Präsident

Josef Färber
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon am 17.06.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'394'169.21
	Gesamtertrag	CHF	2'972'880.02
	Ertragsüberschuss	CHF	578'710.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	123'728.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	123'728.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'928'913.61

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 4'332'396.88.

8708 Männedorf, 17.06.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Männedorf-Uetikon

Hans Jakob Becker
Präsident

Rita Rausch
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der römisch-katholischen Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

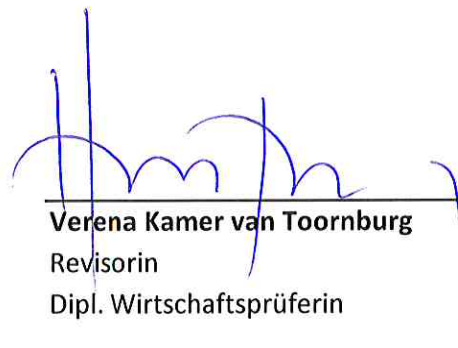
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
20.02.2024

Revipro AG



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	4'928'913.61
Bilanzüberschuss:	CHF	4'332'396.88
Jahresergebnis:	CHF	578'710.81

Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.revipro.ch



Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin 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 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.

8708 Männedorf, 05.03.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon

Markus Casagrande
Finanzvorsteher

Claudia Casagrande
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	578'710.81	0.00	338'480.20
- Aufwandüberschuss	0.00	18'500.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	193'900.00	200'000.00	159'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	772'610.81	181'500.00	497'980.20
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	123'728.00	140'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	648'882.81	41'500.00	497'980.20
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	624%	130%	-%

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

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

Richtwerte*

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'235'009.95	1'283'500.00	1'233'894.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	485'432.93	503'500.00	462'658.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'900.00	92'000.00	95'500.00
36 Transferaufwand	578'588.50	510'500.00	456'771.20
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'384'931.38</i>	<i>2'389'500.00</i>	<i>2'248'823.80</i>
40 Fiskalertrag	2'745'587.32	2'209'000.00	2'450'699.34
42 Entgelte	56'362.11	12'500.00	13'508.80
43 Übrige Erträge			600.00
46 Transferertrag	62'672.20	63'500.00	24'928.95
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'864'621.63</i>	<i>2'285'000.00</i>	<i>2'489'737.09</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	479'690.25	-104'500.00	240'913.29
34 Finanzaufwand	3'168.83	9'000.00	4'400.18
44 Finanzertrag	102'189.39	95'000.00	101'967.09
Ergebnis aus Finanzierung	99'020.56	86'000.00	97'566.91
Operatives Ergebnis	578'710.81	-18'500.00	338'480.20
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	578'710.81	338'480.20
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	6'069.00	6'000.00	6'069.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	6'069.00	6'000.00	6'069.00
Total Aufwand	2'394'169.21	2'404'500.00	2'259'292.98
Total Ertrag	2'972'880.02	2'386'000.00	2'597'773.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	123'728.00	140'000.00	0.00
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	123'728.00	140'000.00	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	123'728.00	140'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-123'728.00	-140'000.00	0.00

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

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'347'924.47	767'827.27
101	Forderungen	804'587.51	964'334.24
102	Kurzfristige Finanzanlagen		900'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	45'353.20	43'324.10
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	2'197'865.18	2'675'485.61
107	Langfristige Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	809'200.00	809'200.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	810'200.00	810'200.00
	Total Finanzvermögen	3'008'065.18	3'485'685.61
140	Sachanlagen VV	858'600.00	896'428.00
146	Investitionsbeiträge	654'800.00	546'800.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'513'400.00	1'443'228.00
	Total Verwaltungsvermögen	1'513'400.00	1'443'228.00
	Total Aktiven	4'521'465.18	4'928'913.61
	* Total Anlagevermögen	2'323'600.00	2'253'428.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	282'784.70	343'023.88
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	200'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	63'164.41	51'342.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	21'830.00	2'150.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	567'779.11	596'516.73
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	
	Langfristiges Fremdkapital	200'000.00	
	Total Fremdkapital	767'779.11	596'516.73
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'753'686.07	4'332'396.88
	Zweckfreies Eigenkapital	3'753'686.07	4'332'396.88
	Total Eigenkapital	3'753'686.07	4'332'396.88
	Total Passiven	4'521'465.18	4'928'913.61

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
<u>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</u>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss	578'710.81	338'480.20
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193'900.00	159'500.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-558'396.89	-106'288.67
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'029.10	15'622.70
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	60'239.18	93'053.01
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-11'821.56	-590.66
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-19'680.00	-33'530.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	244'980.64	466'246.58
<u>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-123'728.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-123'728.00	0.00
<u>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u>		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-900'000.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-900'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'023'728.00	0.00
<u>Finanzierungstätigkeit</u>		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-100'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-200'000.00	-200'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	398'650.16	-136'529.62
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	198'650.16	-436'529.62
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-580'097.20	29'716.96
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'347'924.47	1'318'207.51
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	767'827.27	1'347'924.47
Zunahme Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-580'097.20	29'716.96

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).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2018/180 vom 28.05.2018). 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 Verwaltungsvermögen 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 01.01.2023 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
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 30.08.2022 0.75 % (analog Beschluss des Regierungsrates des Kantons Zürich vom 25.08.2022 zum KEF 2023-2026). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Verzinst werden einzig die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

Die Pfarrkirchenstiftung St. Stephan, Männedorf ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung St. Stephan, Männedorf ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 28.01.1966 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2578, mit Kirche und Anbauten, Pfarrzentrum, Garagengebäude und Turm (Männedorf) - 3.889m² Gebäudefläche, Hofraum und Garten
- Grundstück, Kat.-Nr. 2473, Pfarrhaus mit Veranda (Männedorf) - 689m² Gebäudegrundfläche, Hofraum und Garten

Die Kirchgemeinde Männedorf-Uetikon ist Eigentümerin 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 als Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung bilanziert und über die Nutzungsdauer abgeschrieben (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2858, Kirche (Franziskus-Zentrum, Tramstrasse 32, Uetikon) - 3.460m² Gebäudefläche, Garten und befestigte Fläche

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. Es besteht keine Beteiligung, an welcher die Kirchgemeinde mit mehr als 50% beteiligt ist.

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	3.50	2'324.06	2'327.56
	- aus laufendem Rechnungsjahr	3.50	2'320.56	2'324.06
	- aus früheren Jahren		3.50	3.50
1012	Steuerforderungen	403'907.90	103'480.66	507'388.56
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	283'138.75	213'756.89	496'895.64
	- Steuern aus früheren Jahren	120'769.15	-110'276.23	10'492.92
1070	Aktien und Anteilscheine	1'000.00	0.00	1'000.00
	1 Anteilschein Uf Dorf Bau- und Wohngenossenschaft Männedorf	1'000.00	0.00	1'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Es bestehen keine Eventualforderungen.

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	809'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	809'200.00
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		809'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	809'200.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	1'343'000.00	0.00	0.00	1'343'000.00	484'400.00	85'900.00	0.00	0.00	0.00	570'300.00	772'700.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	123'728.00	0.00	123'728.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123'728.00
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	1'343'000.00	123'728.00	0.00	1'466'728.00	484'400.00	85'900.00	0.00	0.00	0.00	570'300.00	896'428.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	939'932.40	0.00	0.00	939'932.40	285'132.40	108'000.00	0.00	0.00	0.00	393'132.40	546'800.00
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	939'932.40	0.00	0.00	939'932.40	285'132.40	108'000.00	0.00	0.00	0.00	393'132.40	546'800.00
	Total Verwaltungsvermögen	2'282'932.40	123'728.00	0.00	2'406'660.40	769'532.40	193'900.00	0.00	0.00	0.00	963'432.40	1'443'228.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Es bestehen keine Beteiligungen.

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	0.00	200'000.00
	Darlehen, ZKB, 31.03.2023, 0.32%	200'000.00	-200'000.00	0.00
	Darlehen, ZKB, 28.03.2024, 0.32%		200'000.00	200'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	-200'000.00	0.00
	Darlehen, ZKB, 28.03.2024, 0.32%	200'000.00	-200'000.00	0.00

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.)							
Es bestehen keine Eventualverpflichtungen.							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
Langfristiger Mietvertrag (bis 28.02.2030) für Bürogerät							14'500.00

Gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität besteht bei der Pensionskasse für Angestellte der röm.-kath. Kirchgemeinden des Kantons Zürich eine Versiche die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (BVG-Sammelstiftung). Die Finanzierung erfolgt durch Arbeitgeber- und Arbeitnehmerbeiträge. Der letzte verfügbare Deckungsgrad per 31.12. beträgt 95.59%.

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	21'830.00	2'150.00	-21'830.00	0.00	0.00	2'150.00	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		21'830.00	2'150.00	-21'830.00	0.00	0.00	2'150.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrleistungen des Personals (Feriensaldo)	2050.00	2'150.00
Total kurzfristige Rückstellungen			2'150.00

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

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
B	Keine langfristigen Rückstellungen		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									578'710.81
Jahresergebnis	338'480.20	-338'480.20					578'710.81		578'710.81
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									3'753'686.07
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'415'205.87	338'480.20							3'753'686.07
Total	3'753'686.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	578'710.81	0.00	4'332'396.88

Anhang

Sonderrechnungen

Es bestehen keine Sonderrechnungen.

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	4'079	3'897	
Steuerfuss	11.00%	11.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	5'261	6'163	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	624%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	<0	<0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutt Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
14.11.22	KGV	B	140'000	140	Hochbauten VV	0	0	123'728	0	123'728	0			
13.11.23	KGV	B	100'000	146	Private Organisation	0	0	0	0	0	0			

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Keine gebundenen Ausgabenbeschlüsse.

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 einer Abweichung von 20% (mind. CHF 5'000).

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei			
3612.11	25'254.95	15'000.00	10'254.95	Höhere Steuereinnahmen aus jur. Personen als geplant.
3501	Gottesdienst			
3010.12	11'414.90	58'000.00	-46'585.10	Nicht benötigte Aushilfsleistungen im Verkündigungsdienst
3502	Diakonie und Seelsorge			
3130.00	17'337.85	27'000.00	-9'662.15	Geringere Verrechnung von Heimseelsorge; 3 Monate kein Einsatz aufgrund Personalwechsel
3171.21	43'264.15	27'000.00	16'264.15	Kirchliche Pfarreise brutto verbucht (Aufwand in 3171.21; Einnahmen in 4250)
4250.00	-34'152.06	-10'000.00	-24'152.06	Kirchliche Pfarreise brutto verbucht (Aufwand in 3171.21; Einnahmen in 4250)
3504	Gottesdienst			
3636.41	17'450.00	22'500.00	-5'050.00	Zu hoch budgetiert
3506	Liegenschaften			
4260.00	0.00	-19'350.05	19'350.05	Versicherungsleistung aus Brand- und Wasserschaden im Franziskuszentrum Uetikon
9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
Div.	-2'742'726.07	-2'203'000.00	-539'726.07	Höhere Steuereinnahmen: Steuern nat. Pers. Vorjahre; Steuern jur. Pers. Rechnungsjahr
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich			
3631.00	303'778.00	246'000.00	57'778.00	Höherer Beitrag an die Kirche des Kantons Zürich aufgrund höherer Steuereinnahmen
9610	Zinsen			
4402.00	-6'640.12	0.00	-6'640.12	Zinsen aus Finanzanlagen aufgrund gestiegener Zinsen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	368'844.90		371'000.00		358'398.96	
3501 Gottesdienst	236'341.39	48'968.40	281'500.00	50'500.00	241'402.08	11'245.05
3502 Diakonie und Seelsorge	533'815.15	34'152.06	551'500.00	10'000.00	528'225.62	8'840.40
3503 Bildung	234'612.07		238'500.00		229'838.85	
3504 Kultur	138'455.18	300.00	138'500.00		121'956.55	234.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	564'618.69	80'200.05	556'500.00	58'000.00	531'708.31	68'918.40
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'861.25	2'745'587.32	6'000.00	2'209'000.00	2'101.47	2'450'699.34
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	305'196.00	15'564.30	246'000.00	15'000.00	235'078.00	15'564.30
9610 Zinsen	3'355.58	16'776.39	9'000.00	10'500.00	4'514.14	9'126.09
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6'069.00	30'732.00	6'000.00	32'500.00	6'069.00	32'370.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		599.50		500.00		775.60
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	2'394'169.21	2'972'880.02	2'404'500.00	2'386'000.00	2'259'292.98	2'597'773.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	578'710.81			18'500.00	338'480.20	
Total	2'972'880.02	2'972'880.02	2'404'500.00	2'404'500.00	2'597'773.18	2'597'773.18

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	2'076'687.38	163'620.51	2'137'500.00	118'500.00	2'011'530.37	89'237.85
	Nettoergebnis		1'913'066.87		2'019'000.00		1'922'292.52
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	368'844.90		371'000.00		358'398.96	
	Nettoergebnis		368'844.90		371'000.00		358'398.96
3000.01	Entschädigung KP, RPK, PR	29'800.00		32'000.00		30'250.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder KP, RPK, PR	10'240.00		12'000.00		10'240.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	102'880.20		103'000.00		99'400.00	
3010.06	Besoldung Referenten AHV-pflichtig	2'457.50					
3010.09	Erstattung von Lohn	-1'156.15					
3010.73	Nettolohnausgleich	-86.55					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'000.00		2'130.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'209.30		8'000.00		8'082.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'530.90		11'500.00		12'277.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'368.35		1'500.00		1'342.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'377.65		1'500.00		1'398.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	438.30		500.00		425.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	420.00		1'000.00		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	210.00					
3100.00	Büromaterial	9'228.95		8'000.00		7'710.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	627.71		500.00		34.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	11'215.35		14'000.00		9'865.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'737.00		1'500.00		1'583.50	
3105.00	Lebensmittel					133.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'021.79		5'000.00		6'724.66	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					269.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'118.00		10'000.00		9'201.15	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'445.00		1'000.00		1'083.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'109.08		35'000.00		31'599.00	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	4'842.90		7'000.00		4'259.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'214.10		2'500.00		2'214.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'745.65		2'500.00		2'771.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'811.90		7'500.00		11'199.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'740.07		7'500.00		6'511.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'935.85		8'000.00		8'739.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.10	Entschädigung an den Kanton	2'045.95		4'000.00		1'527.90
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	75'061.15		70'000.00		62'938.00
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	25'254.95		15'000.00		24'063.30
3501	Gottesdienst	236'341.39	48'968.40	281'500.00	50'500.00	241'402.08
	Nettoergebnis		187'372.99		231'000.00	230'157.03
3010.11	Löhne Pfarradministrator, Vikare, Pfarreibeauftragte	172'960.60		168'000.00		181'465.40
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	11'414.90		58'000.00		7'960.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'868.40		10'500.00		10'491.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'230.80		19'000.00		20'540.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'679.20		2'000.00		1'613.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'827.10		2'000.00		1'817.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	698.70		1'000.00		668.45
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		364.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	964.01		1'000.00		939.45
3101.11	Kirchenschmuck	4'024.20		4'500.00		4'347.29
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	5'146.90		7'000.00		7'233.60
3101.13	Erinnerungsgaben	1'018.25		1'500.00		779.70
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'280.40		1'500.00		1'109.74
3112.00	Anschaffung Kleider			2'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'574.38		1'500.00		1'435.90
3152.00	Unterhalt Kleider	1'330.15		1'000.00		492.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	323.40		500.00		142.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'460.00		2'500.00	2'290.00
4390.00	Übriger Ertrag					600.00
4611.00	Entschädigungen der Körperschaft		46'508.40		48'000.00	8'355.05
3502	Diakonie und Seelsorge	533'815.15	34'152.06	551'500.00	10'000.00	528'225.62
	Nettoergebnis		499'663.09		541'500.00	519'385.22
3010.06	Besoldung Referenten AHV-pflichtig					700.00
3010.09	Erstattung von Lohn	-2'474.10				
3010.21	Löhne Jugendarbeit	76'418.60		81'000.00		83'129.20
3010.22	Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	111'264.00		115'000.00		114'794.40
3010.23	Löhne Seelsorgehilfen	79'828.00		81'000.00		79'788.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.73 Nettolohnausgleich	-185.20					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'618.60		18'000.00		16'989.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	37'405.90		34'000.00		36'225.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'456.90		2'500.00		2'411.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'959.20		3'500.00		3'007.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'137.10		1'500.00		1'115.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'186.75		9'000.00		2'750.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	221.45		2'500.00		2'686.70	
3100.00 Büromaterial	1'230.65		1'500.00		952.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	13'610.65		18'000.00		12'598.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			2'000.00		190.60	
3105.00 Lebensmittel	397.20		500.00		169.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'337.85		27'000.00		21'982.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'156.85		8'000.00		6'279.55	
3171.21 Pfarreianlässe	43'264.15		27'000.00		15'977.27	
3171.22 Erstkommunion	4'124.00		6'000.00		2'486.25	
3171.23 Firmung	11'114.25		10'000.00		13'033.70	
3171.24 Ministranten	6'280.05		6'500.00		9'004.44	
3171.25 Jugendarbeit	12'097.00		13'000.00		10'765.21	
3171.26 Seniorenarbeit	10'031.25		12'000.00		5'632.50	
3171.27 Freiwilligenarbeit	15'182.70		15'000.00		14'571.30	
3171.28 Familienarbeit	12'545.35		12'000.00		5'745.15	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'606.00		15'000.00		15'239.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	30'000.00		30'000.00		50'000.00	
4250.00 Verkäufe		34'152.06		10'000.00		8'840.40
3503 Bildung	234'612.07		238'500.00		229'838.85	
Nettoergebnis		234'612.07		238'500.00		229'838.85
3010.09 Erstattung von Lohn	-1'060.35					
3010.31 Löhne Katechese	103'841.20		107'000.00		100'398.50	
3010.34 Löhne Seelsorge mit Bildungsaufgaben	79'107.55		80'000.00		79'271.00	
3010.73 Nettolohnausgleich	-79.35					
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'209.00				1'306.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'897.40		12'000.00		11'380.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'029.55		20'000.00		21'832.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'591.75		1'500.00		1'533.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'997.75		2'000.00		1'969.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	766.70		1'000.00		729.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900.00		2'000.00		925.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	156.50		500.00			
3100.00 Büromaterial	802.05		1'000.00		735.15	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					167.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	888.70		1'000.00		1'155.30	
3104.00 Lehrmittel	5'008.02		4'000.00		3'569.45	
3105.00 Lebensmittel	1'318.80		2'000.00		1'848.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'057.60		3'500.00		2'433.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	74.00		500.00		377.85	
3171.01 Exkursionen, Reisen im Bereich Bildung	130.75		500.00		206.00	
3631.31 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	974.45					
3504 Kultur	138'455.18	300.00	138'500.00		121'956.55	234.00
Nettoergebnis		138'155.18		138'500.00		121'722.55
3010.09 Erstattung von Lohn	-150.00					
3010.41 Löhne Organisten und Musiker	76'003.25		70'000.00		74'908.50	
3010.42 Löhne Chorleitung und Aushilfen	26'944.80		27'000.00		26'944.80	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00		1'000.00		360.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'855.10		6'000.00		4'676.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'190.15		6'000.00		4'857.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	815.75		1'000.00		772.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	834.10		1'000.00		827.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	359.50		500.00		334.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					545.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	454.00				75.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	790.18		1'000.00		659.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'898.35		2'000.00		1'597.30	
3130.41 Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	1'590.00				780.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	60.00		500.00		692.60	
3636.41 Beiträge an Kirchenchor	17'450.00		22'500.00		3'925.00	
4250.00 Verkäufe		300.00				
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden						234.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	564'618.69	80'200.05	556'500.00	58'000.00	531'708.31	68'918.40
	Nettoergebnis		484'418.64		498'500.00		462'789.91
3010.09	Erstattung von Lohn	-5'595.00		-9'000.00		-5'285.00	
3010.61	Löhne Sakristane	139'390.00		139'000.00		135'418.30	
3010.62	Löhne Aushilfen	9'100.00		6'000.00		7'170.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		2'000.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'103.30		9'000.00		8'833.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-803.25		-1'000.00		-761.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'160.80		13'000.00		14'759.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'282.80		1'500.00		1'233.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'528.35		2'000.00		1'528.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	587.20		500.00		565.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00		270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	225.00		500.00		225.00	
3100.00	Büromaterial					91.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'531.95		2'500.00		4'576.76	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'322.73		10'000.00		2'581.75	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	8'977.81		8'000.00		25'200.45	
3120.01	Wasser und Abwasser	7'606.60		7'500.00		6'603.40	
3120.02	Energie, Strom	14'581.45		18'000.00		11'071.70	
3120.03	Heizmaterial	38'842.10		40'000.00		40'917.80	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'654.40		2'500.00		2'096.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'766.65		2'000.00		613.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'308.55		12'000.00		11'314.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung	91'454.95		82'000.00		94'723.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'858.85		4'000.00		2'979.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	3'060.00		3'000.00		3'060.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	973.45		1'000.00		621.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'900.00		92'000.00		95'500.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen	108'000.00		108'000.00		64'000.00	
4250.00	Verkäufe		100.00				25.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		19'350.05				2'353.40
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		59'800.00		57'000.00		66'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützigungen Liegenschaften VV		950.00		1'000.00		540.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	896'192.64	2'809'259.51	267'000.00	2'286'000.00	586'242.81	2'508'535.33
	Nettoergebnis	1'913'066.87		2'019'000.00		1'922'292.52	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'861.25	2'745'587.32	6'000.00	2'209'000.00	2'101.47	2'450'699.34
	Nettoergebnis	2'742'726.07		2'203'000.00		2'448'597.87	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'781.62		2'000.00		1'548.24	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	79.63		4'000.00		553.23	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'561'009.26		1'500'000.00		1'534'171.32
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		401'873.15		150'000.00		147'623.16
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'829.70		2'000.00		1'407.41
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		36'606.25		30'000.00		34'736.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-35'774.70		-75'000.00		-32'301.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		278'989.64		235'000.00		258'140.08
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'722.30		30'000.00		50'445.84
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'175.69		2'000.00		1'538.58
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'141.85		10'000.00		6'147.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-11'636.75		-15'000.00		-13'245.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'043.95		40'000.00		17'110.35
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		394'492.90		250'000.00		229'730.37
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'172.59				157'432.60
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						21.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		11'007.35		55'000.00		103'673.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-19'740.05		-51'000.00		-84'549.80
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-2'438.25				-766.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		46'882.35		50'000.00		51'295.88
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-8'659.19				-16'932.60
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		3'038.48				-0.05
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'149.00		5'000.00		12'081.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'298.20		-9'000.00		-7'061.75
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	305'196.00	15'564.30	246'000.00	15'000.00	235'078.00	15'564.30
	Nettoergebnis		289'631.70		231'000.00		219'513.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge	1'418.00				-50'878.00	
3631.00 Beitrag an die Körperschaft	303'778.00		246'000.00		285'956.00	
4631.01 Unterstützungsbeitrag STAF		15'564.30		15'000.00		15'564.30
9610 Zinsen	3'355.58	16'776.39	9'000.00	10'500.00	4'514.14	9'126.09
Nettoergebnis	13'420.81		1'500.00		4'611.95	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern nat. Personen	184.04				103.56	
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern jur. Personen	2.71				10.40	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	808.90		3'000.00		1'777.80	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'070.26		5'000.00		2'084.14	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	289.67		1'000.00		538.24	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'086.02		4'000.00		2'702.22
4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		981.25		500.00		344.87
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		6'640.12				10.00
4940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		6'069.00		6'000.00		6'069.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6'069.00	30'732.00	6'000.00	32'500.00	6'069.00	32'370.00
Nettoergebnis	24'663.00		26'500.00		26'301.00	
3940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	6'069.00		6'000.00		6'069.00	
4430.02 Baurechtzinsen		30'732.00		32'500.00		32'370.00
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		599.50		500.00		775.60
Nettoergebnis	599.50		500.00		775.60	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		599.50		500.00		775.60
9999 Abschluss	578'710.81			18'500.00	338'480.20	
Nettoergebnis		578'710.81	18'500.00			338'480.20
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	578'710.81				338'480.20	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				18'500.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	123'728.00		140'000.00			
	Nettoergebnis		123'728.00		140'000.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften	123'728.00		140'000.00			
	Nettoergebnis		123'728.00		140'000.00		
5040.00	Renovation Franziskus-Zentrum Uetikon	123'728.00		140'000.00			
9	Finanzen und Steuern		123'728.00		140'000.00		
	Nettoergebnis	123'728.00		140'000.00			
9999	Abschluss		123'728.00		140'000.00		
	Nettoergebnis	123'728.00		140'000.00			
6900.00	Aktivierte Ausgaben		123'728.00		140'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine Investitionen ins Finanzvermögen.

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	4'521'465.18	4'928'913.61
10	Finanzvermögen (FV)	3'008'065.18	3'485'685.61
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'347'924.47	767'827.27
1000	Kasse	1'500.00	1'500.00
1000.00	Kasse Stockgeld Sekretariat	1'500.00	1'500.00
1001	Post	301'573.53	542'712.99
1001.00	Geschäftskonto Postfinance 15-122969-6	301'573.53	542'712.99
1002	Bank	1'044'850.94	23'614.28
1002.00	Bankkontokorrent ZKB 1100-7473.755	1'044'850.94	23'614.28
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	200'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen		200'000.00
101	Forderungen	804'587.51	964'334.24
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3.50	2'327.56
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	3.50	2'327.56
1011	Kontokorrente mit Dritten	398'650.16	0.00
1011.00	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Männedorf	150'730.92	0.00
1011.01	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Uetikon	247'919.24	0.00
1012	Steuerforderungen	403'907.90	507'388.56
1012.00	Steuerrestanzen Gemeinde Männedorf	265'702.85	331'713.45
1012.00	Steuerrestanzen Gemeinde Uetikon am See	138'205.05	175'675.11
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	500.00	500.00
1016.00	Vorschuss Sakristane	500.00	500.00

1019	Übrige Forderungen	1'525.95	454'118.12
1019.90	Übrige Forderungen	1'525.95	4'109.30
1019.9	Guthaben Steuerforderungen	0.00	450'008.82
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	900'000.00
1023	Festgelder	0.00	900'000.00
1023.00	Festgeldanlagen	0.00	900'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	45'353.20	43'324.10
1040	Aktive RA Personalaufwand	31'468.50	26'742.15
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	31'468.50	26'742.15
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'884.70	16'581.95
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'884.70	16'581.95
107	Finanzanlagen	1'000.00	1'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'000.00	1'000.00
1070.20	Anteilscheine	1'000.00	1'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	809'200.00	809'200.00
1080	Grundstücke FV	809'200.00	809'200.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	809'200.00	809'200.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'513'400.00	1'443'228.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	858'600.00	896'428.00
1404	Hochbauten	858'600.00	772'700.00
1404.91	Hochbauten VV (HRM1) - Franziskuszentrum Uetikon am See	1'309'000.00	1'309'000.00
1404.92	Hochbauten VV (HRM1) - Orgel Franziskuszentrum Uetikon am See	34'000.00	34'000.00
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-484'400.00	-570'300.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	123'728.00
1407.00	Anlagen im Bau VV		123'728.00

146	Investitionsbeiträge	654'800.00	546'800.00
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	654'800.00	546'800.00
1466.01	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung - Sanierung Glockenstuhl Männedorf	202'932.40	202'932.40
1466.09	WB Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung	-31'232.40	-41'332.40
1466.91	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Pfarrkirche	196'000.00	196'000.00
1466.92	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Pfarrhaus	105'000.00	105'000.00
1466.93	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Sakristan-Wohnung Männedorf	84'000.00	84'000.00
1466.94	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1) - Pfarreizentrum	352'000.00	352'000.00
1466.99	WB Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung (HRM1)	-253'900.00	-351'800.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	4'521'465.18	4'928'913.61
20	Fremdkapital (FK)	767'779.11	596'516.73
200	Laufende Verbindlichkeiten	282'784.70	343'023.88
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	158'907.25	195'365.01
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	158'907.25	195'294.41
2000.30	Quellensteuer		70.60
2002	Steuern	104'394.00	145'998.87
2002.00	Steuerrestanzen Gemeinde Männedorf	60'961.05	109'547.50
2002.00	Steuerrestanzen Gemeinde Uetikon am See	43'432.95	36'451.37
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	1'660.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	1'660.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	19'483.45	0.00
2005.02	Abrechnungskonto Unfall- und Krankentaggeld	1'156.15	0.00
2005.11	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr	15'740.80	0.00
2005.12	Abrechnungskonto Diverses	2'586.50	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	200'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	200'000.00	200'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	200'000.00	200'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	63'164.41	51'342.85
2040	Passive RA Personalaufwand	10'474.05	11'224.55
2040.00	Passive RA Personalaufwand	10'474.05	11'224.55

2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'400.36	36'318.30
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'400.36	36'318.30
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	3'800.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	3'800.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'290.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'290.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	21'830.00	2'150.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	21'830.00	2'150.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	21'830.00	2'150.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	200'000.00	0.00
2064.03	Langfristige Darlehen - ZKB 1800-602287.01	200'000.00	0.00
29	Eigenkapital (EK)	3'753'686.07	4'332'396.88
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'753'686.07	4'332'396.88
2990	Jahresergebnis	338'480.20	578'710.81
2990.00	Jahresergebnis	338'480.20	578'710.81
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'415'205.87	3'753'686.07
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'415'205.87	3'753'686.07