

# Anhang 2

Jahresrechnung 2024

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Thalwil**  
**8800 Thalwil**

# Jahresrechnung 2024

Ablieferung an die Kirchenpflege	24.03.2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	07.04.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.04.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	09.05.2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	01.07.2025
Veröffentlichung	02.07.2025

## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	4
<b>1 Bericht der Kirchenpflege</b>	5
<b>2 Anträge und Beschlüsse</b>	6
<b>3 Kurzbericht der Revisionsstelle</b>	9
<b>4 Vollständigkeitserklärung</b>	11
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	12
<b>5 Finanzierung</b>	13
<b>6 Erfolgsrechnung</b>	14
<b>7 Investitionsrechnungen</b>	16
<b>8 Bilanz</b>	18
<b>9 Geldflussrechnung</b>	20
<b>10 Anhang</b>	21
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	21
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21
<b>Finanzinformationen</b>	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Eventualforderungen	keine
Beteiligungsspiegel	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	Keine

	<b>Seite</b>
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	30
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	38
Haushaltgleichgewicht	39
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	<b>40</b>
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	Keine

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		<b>41</b>
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42
12	Erfolgsrechnung	49
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	Keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	61
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	62

**Kontakt**

Reformierte Kirche Thalwil  
 Alte Landstrasse 82  
 8800 Thalwil

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen	Sandra Hostettler
Rechnungsführerin	Sabrina Gisiger, Digitron GmbH
Leiter Finanzen	Arno Kerst
Telefon	044 720 84 90
E-Mail	buchhaltung@ref-kirchethalwil.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

Die Jahresrechnung 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 376'555.08 ab. Dieses Plus von CHF 222'655.08 gegenüber dem Budget kommt wie folgt zustande:

Die Kosten konnten gegenüber Budget und der Rechnung 2023 tiefer gehalten werden.

Auf der Einnahmenseite fielen zwar die Steuereinnahmen gegenüber Budget und Vorjahr geringer aus. Demgegenüber konnten höhere übrige Einnahmen generiert werden (wie z.B. durch den schulischen Mittagstisch im Kirchgemeindehaus) sowie gemäss Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 18.6.2023 ein Teil der Erbschaft als Ertrag eingerechnet werden.

Trotz herausforderndem Umfeld konnten somit die Finanzen der Kirchgemeinde im Jahr 2024 stabil gehalten werden. Der erfreuliche Abschluss kam dank insgesamt geringerem Aufwand und höherem Ertrag zustande.  
Ein grosses Dankeschön an alle, die dazu beigetragen haben!

## Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'121'516.54
	Gesamtertrag	Fr.	3'498'071.62
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>376'555.08</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	226'434.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	24'285.72
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-202'149.08</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme per 31.12.2024</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'322'786.21</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

**Dadurch ändert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'261'035.90.**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Ev.-ref. Kirchgemeinde Thalwil zu genehmigen.

8800 Thalwil, 07.04.2025

Kirchenpflege Ev.-ref. Kirchgemeinde Th:



Märk Fankhauser  
Kirchenpflegepräsident



Sandra Hostettler  
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 07.04.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'121'516.54
	Gesamtertrag	Fr.	3'498'071.62
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>376'555.08</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	226'434.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	24'285.72
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-202'149.08</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'322'786.21</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

**Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'261'035.90.**

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

8800 Thalwil, 09.05.2025

Rechnungsprüfungskommission



Martin Rohr  
Präsident



Thomas Schwendener  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der ref. Kirchgemeinde Thalwil am 01.07.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'121'516.54
	Gesamtertrag	Fr.	3'498'071.62
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>376'555.08</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	226'434.80
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	24'285.72
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-202'149.08</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'322'786.21</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

**Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'261'035.90.**

8800 Thalwil, 01.07.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung

Märk Fankhauser  
Kirchenpflegepräsident

Sandra Hostettler  
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2024**

der reformierten Kirchgemeinde Thalwil

### *Prüfungsurteil*

Wir haben die Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Thalwil - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2024 den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung [FiVO; LS 181.13] und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung [VVO FiVO; LS 181.131]).

### *Grundlage für das Prüfungsurteil*

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der reformierten Kirchgemeinde Thalwil unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

### *Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung*

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

### *Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung*

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der RPK unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

#### *Empfehlung*

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil,  
07.05.2025

Revipro AG



---

Verena Kamer van Toornburg

Leitende Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

#### **Kennzahlen per 31.12.2024:**

Bilanzsumme:	CHF	5'322'786.21
Bilanzüberschuss:	CHF	2'261'035.90
Jahresergebnis:	CHF	376'555.08

## Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpflegepräsident und die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen bestätigen, dass

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

8800 Thalwil, 07.04.2025



Märk Fankhauser  
Kirchenpflegepräsident



Sandra Hostettler  
Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>2024 Rechnung</b>	<b>2024 Budget</b>
+ Ertragsüberschuss	376'555.08	153'900
- Aufwandüberschuss	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71'700.45	74'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'204.12	3'100
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-24'761.65	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>452'698.00</b>	<b>231'000</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	202'149.08	255'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>250'548.92</b>	<b>-24'000</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>224%</b>	<b>91%</b>

**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.

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30 Personalaufwand	1'277'106.20	1'256'100	1'248'077.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	613'842.66	714'300	660'847.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'700.45	74'000	60'378.71
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'204.12	3'100	31'303.04
36 Transferaufwand	1'036'804.65	1'050'900	1'131'463.41
37 Durchlaufende Beiträge	28'978.90	25'000	30'433.85
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'057'636.98</i>	<i>3'123'400</i>	<i>3'162'504.36</i>
40 Fiskalertrag	2'845'015.45	3'011'000	2'962'242.63
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	91'335.51	94'300	76'330.02
43 Verschiedene Erträge	211'005.27	0	-8'258.60
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'761.65	0	23'990.14
46 Transferertrag	18'561.85	18'800	18'976.51
47 Durchlaufende Beiträge	28'978.90	25'000	30'433.85
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'219'658.63</i>	<i>3'149'100</i>	<i>3'103'714.55</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>162'021.65</b>	<b>25'700</b>	<b>-58'789.81</b>
34 Finanzaufwand	34'180.59	67'000	38'086.50
44 Finanzertrag	248'714.02	195'200	214'108.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>214'533.43</b>	<b>128'200</b>	<b>176'021.85</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>376'555.08</b>	<b>153'900</b>	<b>117'232.04</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>376'555.08</b>	<b>153'900</b>
		<b>153'900</b>	<b>117'232.04</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	29'698.97	26'200	26'290.75
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	29'698.97	26'200	26'290.75
Total Aufwand	3'121'516.54	3'216'600	3'226'881.61
Total Ertrag	3'498'071.62	3'370'500	3'344'113.65

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	780'163.20	59.00	777'500	4'900	786'024.56	2'573.18
3501 Gottesdienst	134'252.65	13'615.18	98'900	1'100	111'325.79	5'820.25
3502 Diakonie und Seelsorge	370'103.61	49'202.73	364'400	44'000	311'779.13	16'490.45
3503 Bildung und Spiritualität	203'021.76	15'723.50	278'700	19'300	240'049.20	23'566.35
3504 Kultur	108'273.70	12'735.10	152'700	25'000	132'966.75	26'940.35
3506 Kirchliche Liegenschaften	597'220.07	171'874.00	601'100	116'200	600'748.25	123'013.00
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'412.40	2'845'015.45	6'000	3'011'000	10'670.10	2'962'242.63
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	773'522.81	14'923.00	816'000	15'000	885'420.46	14'923.00
9610 Zinsen	18'819.96	32'551.14	35'100	29'100	17'124.33	29'606.25
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	46'781.71	73'789.00	58'100	76'000	48'984.85	64'464.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0	0	0.00	24'500.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	638.85	0	800	0.00	664.95
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	28'978.90	28'978.90	25'000	25'000	30'433.85	30'433.85
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	53'965.77	238'965.77	3'100	3'100	51'354.34	18'875.39
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>3'121'516.54</b>	<b>3'498'071.62</b>	<b>3'216'600</b>	<b>3'370'500</b>	<b>3'226'881.61</b>	<b>3'344'113.65</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>376'555.08</b>		<b>153'900</b>		<b>117'232.04</b>	
<b>Total</b>	<b>3'498'071.62</b>	<b>3'498'071.62</b>	<b>3'370'500</b>	<b>3'370'500</b>	<b>3'344'113.65</b>	<b>3'344'113.65</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	226'434.80	255'000	86'146.10
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>226'434.80</b>	<b>255'000</b>	<b>86'146.10</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	24'285.72	0	74'640.10
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>24'285.72</b>	<b>0</b>	<b>74'640.10</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		226'434.80	255'000	86'146.10
Total Investitionseinnahmen		24'285.72	0	74'640.10
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>-202'149.08</b>	<b>-255'000</b>	<b>-11'506.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	0.00	0	0.00
Total Einnahmen	0.00	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	621'067.54	516'582.09
101 Forderungen	713'404.01	747'666.75
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	44.85	21'634.99
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	4'356.00	17'301.20
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1'338'872.40</b>	<b>1'303'185.03</b>
107 Finanzanlagen	4'251.00	6'951.00
108 Sachanlagen FV	3'533'350.00	3'533'350.00
<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>3'537'601.00</b>	<b>3'540'301.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>4'876'473.40</b>	<b>4'843'486.03</b>
140 Sachanlagen VV	348'851.55	479'300.18
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>348'851.55</b>	<b>479'300.18</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>348'851.55</b>	<b>479'300.18</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>5'225'324.95</b>	<b>5'322'786.21</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>3'886'452.55</b>	<b>4'019'601.18</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	610'714.54	412'756.29
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	4'326.55	38'058.10
205 Kurzfristige Rückstellungen	713'887.19	706'475.10
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'328'928.28</b>	<b>1'157'289.49</b>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	700'000.00	700'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	885'420.10	773'522.60
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	426'495.75	430'938.22
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>2'011'915.85</b>	<b>1'904'460.82</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>3'340'844.13</b>	<b>3'061'750.31</b>
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'884'480.82	2'261'035.90
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>1'884'480.82</b>	<b>2'261'035.90</b>
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>1'884'480.82</b>	<b>2'261'035.90</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>5'225'324.95</b>	<b>5'322'786.21</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	376'555.08	117'232.04
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'700.45	60'378.71
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-34'262.74	-186'959.91
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-21'590.14	500'995.15
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-12'945.20	18'586.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	-2'700.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	-24'500.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-197'958.25	33'100.33
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	33'731.55	-24'864.65
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-119'309.59	145'981.16
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	4'442.47	7'312.90
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>97'663.63</b>	<b>647'261.73</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-202'149.08	-86'146.10
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	24'285.72	74'640.10
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-177'863.36	-11'506.00
- Entnahmen aus Fonds	-24'285.72	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-202'149.08</b>	<b>-11'506.00</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	-901.00
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	-447'100.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	24'500.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>-423'501.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-202'149.08</b>	<b>-435'007.00</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-128'650.22
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>371'349.78</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-104'485.45</b>	<b>583'604.51</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	621'067.54	37'463.03
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	516'582.09	621'067.54
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-104'485.45</b>	<b>583'604.51</b>

# Anhang

---

## Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

### Angewandtes Regelwerk

---

#### Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

#### 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 beim Personalaufwand 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.

## Anhang

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 des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FIVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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 wurde per 01.01.2023 durchgeführt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

## Anhang

### Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
<b>Sachanlagen VV</b>	
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
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
<b>Immaterielle Anlagen</b>	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
<b>Darlehen</b>	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	
Beteiligungen	-
<b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

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

### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 07.09.2022 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens.

# Anhang

## Finanzinformationen

### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.24	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.24
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>16'263.20</b>	<b>22'651.21</b>	<b>38'914.41</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	16'263.20	22'651.21	38'914.41
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>498'276.33</b>	<b>-92'474.29</b>	<b>405'802.04</b>
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	483'933.25	-138'076.76	345'856.49
	- Steuern aus früheren Jahren	14'343.08	45'602.47	59'945.55
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>	<b>250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250.00</b>
	Anteilschein Radio- und Fernsehgenossenschaft, Zürich	250.00	0.00	250.00
<b>1071</b>	<b>Darlehen</b>	<b>4'001.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>6'701.00</b>
	Langfristige Darlehen	4'001.00	2'700.00	6'701.00

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

<b>Sachanlagen FV</b>		Buchwert 01.01.24	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.24
1080.0	Grundstücke	1'831'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>1'831'950.00</b>
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1084.0	Gebäude	1'701'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>1'701'400.00</b>
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>3'533'350.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'533'350.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.24
	Stand 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.24	Stand 01.01.24	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.24	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1404.0 Hochbauten	1'815'093.55	202'149.08	0.00	2'017'242.63	-1'598'918.91	-45'165.07	0.00	0.00	0.00	-1'644'083.98	<b>373'158.65</b>
1406.0 Mobilien VV	212'283.05	0.00	0.00	212'283.05	-79'606.14	-26'535.38	0.00	0.00	0.00	-106'141.52	<b>106'141.53</b>
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>2'027'376.60</b>	<b>202'149.08</b>	<b>0.00</b>	<b>2'229'525.68</b>	<b>-1'678'525.05</b>	<b>-71'700.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'750'225.50</b>	<b>479'300.18</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'027'376.60</b>	<b>202'149.08</b>	<b>0.00</b>	<b>2'229'525.68</b>	<b>-1'678'525.05</b>	<b>-71'700.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'750'225.50</b>	<b>479'300.18</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.24</b>
<b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											
keine Beteiligungen											
<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Trägerverein Boldern	Verein	OR		Betrieb Evang. Tagungszentrum						Jahresbeitrag
Bürgerschaftss und Darlehensgenossenschaft der Landeskirche	Genossenschaft	OR		Vergabe soziale Darlehen						Jahresbeitrag
Verein für Jugendfragen im im Bezirk Horgen	Verein	OR		Jugendberatung und Suchtprävention						Jahresbeitrag
Spitex Thalwil	Verein	OR		Medizinische Pflege						Jahresbeitrag
Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich	Genossenschaft	OR		Service public						keine
Zentrum für Ferien und Bildung in Magliaso	Genossenschaft	OR		Kirchliches Ferien- und Bildungszentrum						keine

# Anhang

## Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.24	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.24
<b>2064</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>700'000.00</b>
	Festdarlehen, 0.25% Zins, Laufzeit 01.04.2021 bis 01.04.2026	200'000.00	0.00	200'000.00
	Festdarlehen, 1.94% Zins, Laufzeit 22.03.2023 bis 01.04.2026	500'000.00	0.00	500'000.00
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>			
	1 bis 2 Jahre			700'000.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	<b>Total</b>			<b>700'000.00</b>
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.46%

## Anhang

### Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
<b>Finanzierungsleasing</b>				
Santander Consumer Schweiz AG	Opel Combo-e Cargo	CHF 38'500	25.04.2023 - 25.02.2027	<b>14'751.36</b>
<b>Operatives Leasing</b> (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.24	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	<b>Stand 31.12.24</b>	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	44'000.00	0.00	0.00	-1'590.00	0.00	<b>42'410.00</b>	A
2059	Übrige Rückstellungen	669'887.19	0.00	-221'355.00	-669'887.19	885'420.10	<b>664'065.10</b>	B
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>713'887.19</b>	<b>0.00</b>	<b>-221'355.00</b>	<b>-671'477.19</b>	<b>885'420.10</b>	<b>706'475.10</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	<b>Buchwert per 31.12.</b>
A	Rückstellungen Ferien- und Überstunden Mitarbeitende		<b>42'410.00</b>
B	Auflösung Zentralkassenbeitrag 2024 (gebildet in Periode 2022)   Umgliederung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2025 von langfristig in kurzfristige Rückstellungen   Abgrenzung bereits bezahlter Zentralkassenbeitrag 2025		<b>664'065.10</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>706'475.10</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.24	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	<b>Stand 31.12.24</b>	Begründung
2089	Übrige Rückstellungen	885'420.10	773'522.60	0.00	0.00	-885'420.10	<b>773'522.60</b>	A
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>885'420.10</b>	<b>773'522.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-885'420.10</b>	<b>773'522.60</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	<b>Buchwert 31.12.24</b>
A	Bildung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2026   Umgliederung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2025 von langfristig in kurzfristige Rückstellungen		<b>773'522.60</b>
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>			<b>773'522.60</b>

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Übertragung		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2024	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2024
2990 Jahresergebnis	117'232.04		-117'232.04									376'555.08	0.00	376'555.08
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'767'248.78		117'232.04											1'884'480.82
<b>Total</b>	<b>1'884'480.82</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>376'555.08</b>	<b>0.00</b>	<b>2'261'035.90</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Angehrn- und Dürsteler-Legat, 209200
<b>Zweck</b>	Vermächtnis 1944 zur Unterstützung bedürftiger Kirchengenossen

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	71'958.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		539.70
	Übrige Erträge	Diverse Zuwendungen			
Aufwand		Beiträge an private Haushalte			
Total Aufwand / Ertrag				0.00	539.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					539.70

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		71'958.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		539.70
Vermögen Ende Rechnungsjahr		72'497.70

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		72'497.70	
Aktivenüberschuss = Vermögen			72'497.70
Total		72'497.70	72'497.70

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Weidmann-Legat, 209201
<b>Zweck</b>	Vermächtnis 1928 für die musikalische Verschönerung des Gottesdienstes

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	207'102.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'553.30
	Übrige Erträge	Diverse Zuwendungen			
<b>Aufwand</b>		Beiträge an private Haushalte			
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'553.30
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>1'553.30</b>

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		207'102.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'553.30
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>208'655.40</b>

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		208'655.40	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			208'655.40
<b>Total</b>		<b>208'655.40</b>	<b>208'655.40</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Fonds Jugendarbeit, 209203
<b>Zweck</b>	Fonds 2011 für Ausgaben im Bereich Jugend

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	33'399.63		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		250.50
	Übrige Erträge	Diverse Zuwendungen			
Aufwand		Beiträge an private Haushalte			
Total Aufwand / Ertrag				0.00	250.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					250.50

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		33'399.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		250.50
Vermögen Ende Rechnungsjahr		33'650.13

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		33'650.13	
Aktivenüberschuss = Vermögen			33'650.13
Total		33'650.13	33'650.13

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	R. Sommerhalder-Fonds (baulich), 209204
<b>Zweck</b>	Vermächtnis 2003

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	85'701.76		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		642.80
	Übrige Erträge	Diverse Zuwendungen zugunsten Orgel			6'239.28
<b>Aufwand</b>					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	6'882.08
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>6'882.08</b>

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		85'701.76
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		6'882.08
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>92'583.84</b>

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		92'583.84	
Aktivenüberschuss = Vermögen			92'583.84
<b>Total</b>		<b>92'583.84</b>	<b>92'583.84</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Spendgut, 209206
<b>Zweck</b>	Spendgut

<b>Erfolgsrechnung 2024</b>				<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	28'334.26		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		212.55
	Übrige Erträge	Diverse Zuwendungen			19'765.99
<b>Aufwand</b>		Beiträge an private Haushalte		24'761.65	
Total Aufwand / Ertrag				24'761.65	19'978.54
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-4'783.11</b>

<b>Abschluss</b>		<b>Vermögensveränderung</b>
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		28'334.26
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-4'783.11
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>23'551.15</b>

<b>Bilanz per 31.12.2024</b>		<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Kapital		23'551.15	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			23'551.15
<b>Total</b>		<b>23'551.15</b>	<b>23'551.15</b>

# Anhang

## Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'940	4'100	4'099	
Steuerfuss	11%	11%	10%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'333	6'475	6'968	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>224%</b>	91%	1607%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.1%</b>	n/a	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-63%</b>	n/a	-52%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-452</b>	n/a	-375	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	<b>Plan 2028</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	1'135'759.70	1'248'077.40	1'277'106.20	1'347'680	1'347'680	1'347'680	1'347'680	9'051'663.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	896'048.13	660'847.95	613'842.66	726'530	726'530	726'530	726'530	5'076'858.74
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'803.41	60'378.71	71'700.45	73'120	98'000	98'000	98'000	574'002.57
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	28'397.90	31'303.04	29'204.12	0	0	0	0	88'905.06
36 Transferaufwand	996'391.90	1'131'463.41	1'036'804.65	1'110'660	1'110'660	1'110'660	1'110'660	7'607'299.96
37 Durchlaufende Beiträge	31'966.40	30'433.85	28'978.90	25'000	25'000	25'000	25'000	191'379.15
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'163'367.44</i>	<i>3'162'504.36</i>	<i>3'057'636.98</i>	<i>3'282'990</i>	<i>3'307'870</i>	<i>3'307'870</i>	<i>3'307'870</i>	<i>22'590'108.78</i>
40 Fiskalertrag	2'253'082.31	2'962'242.63	2'845'015.45	3'133'290	3'133'290	3'133'290	3'133'290	20'593'500.39
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
42 Entgelte	77'767.64	76'330.02	91'335.51	87'600	87'600	87'600	87'600	595'833.17
43 Verschiedene Erträge	534'059.35	-8'258.60	211'005.27	0	0	0	0	736'806.02
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'315.48	23'990.14	24'761.65	0	0	0	0	69'067.27
46 Transferertrag	18'744.75	18'976.51	18'561.85	22'500	22'500	22'500	22'500	146'283.11
47 Durchlaufende Beiträge	31'966.40	30'433.85	28'978.90	25'000	25'000	25'000	25'000	191'379.15
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'935'935.93</i>	<i>3'103'714.55</i>	<i>3'219'658.63</i>	<i>3'268'390</i>	<i>3'268'390</i>	<i>3'268'390</i>	<i>3'268'390</i>	<i>22'332'869.11</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-227'431.51</i></b>	<b><i>-58'789.81</i></b>	<b><i>162'021.65</i></b>	<b><i>-14'600</i></b>	<b><i>-39'480</i></b>	<b><i>-39'480</i></b>	<b><i>-39'480</i></b>	<b><i>-257'239.67</i></b>
34 Finanzaufwand	39'570.18	38'086.50	34'180.59	51'920	51'920	51'920	51'920	319'517.27
44 Finanzertrag	194'625.79	214'108.35	248'714.02	254'630	254'630	254'630	254'630	1'675'968.16
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>155'055.61</i></b>	<b><i>176'021.85</i></b>	<b><i>214'533.43</i></b>	<b><i>202'710</i></b>	<b><i>202'710</i></b>	<b><i>202'710</i></b>	<b><i>202'710</i></b>	<b><i>1'356'450.89</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-72'375.90</b>	<b>117'232.04</b>	<b>376'555.08</b>	<b>188'110</b>	<b>163'230</b>	<b>163'230</b>	<b>163'230</b>	<b>1'099'211.22</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-72'375.90</b>	<b>117'232.04</b>	<b>376'555.08</b>	<b>188'110</b>	<b>163'230</b>	<b>163'230</b>	<b>163'230</b>	<b>1'099'211.22</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	26'230.25	26'290.75	29'698.97	26'200	26'200	26'200	26'200	187'019.97
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	26'230.25	26'290.75	29'698.97	26'200	26'200	26'200	26'200	187'019.97
Total Aufwand	3'229'167.87	3'226'881.61	3'121'516.54	3'361'110	3'385'990	3'385'990	3'385'990	23'096'646.02
Total Ertrag	3'156'791.97	3'344'113.65	3'498'071.62	3'549'220	3'549'220	3'549'220	3'549'220	24'195'857.24

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
21.11.23	KGV	B	75'000.00		Heizung Kirche	0.00	0.00	71'876.60	0.00	71'876.60	0.00	- 3'123.40		
21.11.23	KGV	B	180'000.00		Planungskredit Kirchgemeindezentrum	0.00	0.00	154'558.20	0.00	154'558.20	0.00	- 25'441.80		

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abweichungen über absolut CHF 10'000 werden erläutert.

### 35/90

#### Kirche / Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Gesamtübersicht

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
<b>35</b>	- <b>1'929'825</b> -	<b>2'062'800</b>	<b>132'975</b>	<b>Nettoergebnis Kirche</b>
3500	- 780'104 -	772'600 -	7'504	
3501	- 120'637 -	97'800 -	22'837	
3502	- 320'901 -	320'400 -	501	
3503	- 187'298 -	259'400	72'102	
3504	- 95'539 -	127'700	32'161	
3506	- 425'346 -	484'900	59'554	
<b>90</b>	<b>2'121'380.56</b>	<b>2'216'700.00</b> -	<b>134'782</b>	<b>Nettoergebnis Finanzen und Steuern</b>
9100	2'838'603	3'005'000 -	166'397	
9300	- 758'600 -	801'000	42'400	
9610	13'731 -	6'000 -	19'731	
9630	27'007	17'900	9'107	
9710	639	800 -	161	
<b>99</b>	<b>185'000</b>	-	<b>185'000</b>	<b>Nettoergebnis Zweckgebundene Zuwendungen</b>
9951	185'000	-	185'000	
<b>Ergebnis (Gewinn)</b>	<b>376'555</b>	<b>153'900</b>	<b>222'655</b>	<b>Total Ergebnis</b>
35 + 90	191'555	153'900	37'655	Ergebnis aus Kirche + Finanzen und Steuern
99	185'000	-	185'000	Einmalige Zuwendung
<b>Ergebnis (Gewinn)</b>	<b>376'555</b>	<b>153'900</b>	<b>222'655</b>	<b>Total Ergebnis</b>

# 3500

**Gemeindeaufbau und Leitung**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301007	-12'120	0	-12'120	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal; aufgrund Austritten Ferien- und Überzeit saldiert
301009	-14'570	0	-14'570	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals; beinhaltet Taggeldzahlungen von Sozialversicherungen
306200	23'780	0	23'780	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen; Schlusszahlung auf Teuerungen der Renten vom 2014 - 2023
361201	79'469	68'000	11'469	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen; Aufgrund Annahme tiefere Steuereinnahmen, Bezugsentschädigung ebenfalls tiefer budgetiert

# 3501

**Gottesdienst**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301001	84'722	61'800	22'922	Löhne; Muss zusammen mit KST 3504 betrachtet werden. Mitarbeiter in Kultur budgetiert, jedoch Lohnaufwand auf Gottesdienst korrekt verbucht. Gagen Musiker, Organisten auf Kto. 313000 budgetiert. Gagen für Musiker Weihnachtsspiel auf Kto. 310100 budgetiert.

# 3502

**Diakonie und Seelsorge**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301001	191'082	132'200	58'882	Löhne; Ersatzstelle sowie Stundenlöhne nicht budgetiert
301009	-28'150	0	-28'150	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals; beinhaltet Taggeldzahlungen von Sozialversicherungen
313000	12'042	31'100	-19'058	Dienstleistungen Dritter; Löhne für Seniorenmittagessen auf 301001 verbucht. Ausbildung Freiwillige sowie Beitrag an Bürgerschafts- und Darlehensgenossenschaft (Büda) zu hoch budgetiert.
319900	9'766	22'700	-12'934	Übriger Betriebsaufwand; Ausgaben für Freiwilligenarbeit, Lebensmittelabgabe, Jubiläumspräsente vielen tiefer als budgetiert

# 3503

**Bildung und Spiritualität**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301001	128'763	159'100	-30'337	Löhne; vakante Jugendleiterstelle
313000	5'011	15'700	-10'690	Dienstleistungen Dritter; tiefere Kosten bei Diversen Projekten und Veranstaltungen
317100	15'695	33'100	-17'405	Exkursionen, Reisen und Lager; Löhne Helfer Konflager über Personalkosten verbucht und allg. tiefere Lagerkosten

# 3504

**Kultur**  
 Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
301001	74'173	99'200	-25'027	Löhne; Muss zusammen mit KST 3501 betrachtet werden. Mitarbeiter in Kultur budgetiert, jedoch Lohnaufwand auf Gottesdienst korrekt verbucht.
313000	2'500	9'800	-7'300	Dienstleistungen Dritter; Einige Veranstaltungen konnten zusammen mit der Kantorei Horgen (Mozartrequiem) aufgeführt werden, was zu tieferen Aufwände führte als budgetiert. Profitiert wurde auch vom grosszügigen Horgner Angebot und den eigenen Kräften was die Thalwiler Konzerte betrifft.
317000	0	11'500	-11'500	Reisekosten und Spesen; Musikgagen auf falschem Konto budgetiert (siehe Bemerkung Kto. 313000)
426000	12'735	25'000	-12'265	Rückerstattungen Dritter; Mindereinnahmen aufgrund weniger eigenen Veranstaltungen (siehe Bemerkung Kto. 313000)

**3506****Kirchliche Liegenschaften**

Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
310500	3'171	0	3'171	Lebensmittel; bisher nicht budgetiert / IST = Kaffee, Lebensmittel KGH
312000	0	68'900	-68'900	Ver- u. Entsorgung Liegenschaften VV; IST Kosten einzeln auf Konti 312001 - 312004 verbucht / Abweichung CHF 148
312xxx	68'752	0	68'752	Wasser, Energie, Heizmaterial, Entsorgung; Ausgaben noch gesammelt auf Kto. 312000 budgetiert / Abw. CHF 148
313200	0	20'000	-20'000	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.; Keine zusätzlichen Beratungskosten im Zusammenhang mit Planungskredit KGH
314400	32'337	40'700	-8'363	Unterhalt Hochbauten, Gebäude; Weniger Ausgaben da einiges im Zusammenhang mit Planungskredit KGH angefallen
447000	39'390	10'000	29'390	Pacht- u. Mietzinsen Liegenschaften VV; Neuer Mietvertrag, zusätzliche Räume vermietet
447100	86'200	67'200	19'000	Vergütung Dienstwohnungen VV; Nebenkostenabrechnung Vorjahr und aktuelle Jahr verbucht sowie Aufwände der Landeskirche nicht als Mietzinsminderung verbucht

# 9100

**Steuern**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
400xxx	2'416'800	2'578'000	-161'200	Steuereinnahmen natürliche Personen; Vorsichtig budgetiert
401xxx	428'215	433'000	-4'785	Steuereinnahmen juristische Personen; korrekt budgetiert, jedoch Einnahmen ggü. Vorjahr um 140'730 tiefer
	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Rechnung 2023</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
400xxx	2'416'800	2'393'297	23'503	Steuereinnahmen natürliche Personen; Effektive Zahlen analog Vorjahr
401xxx	428'215	568'945	-140'730	Steuereinnahmen juristische Personen; Wegfall von Steuereinnahmen

# 9300

**Finanzausgleich**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
363610	813'000	885'420	-72'420	Zentralkassenbeitrag; Steht im Zusammenhang mit tieferen Steuereinnahmen

# 9630

**Liegenschaften im Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
343910	14'637	26'300	-11'663	Wasser, Abwasser Kehricht Entsorgung, Heizung; Kosten analog Vorjahr, Budget zu hoch

# 9951

**Zweckgebundene Zuwendungen**  
Kurz und bündig

<u>Konto</u>	<u>Rechnung 2024</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Differenz</u>	<u>Kommentar</u>
363700	24'762	0	24'762	Beiträge an private Haushalte; Unterstützungsbeiträge werden nicht budgetiert
450200	24'762	0	24'762	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK; Entnahmen aus Spendgut für Unterstützungsbeiträge werden nicht budgetiert
439000	185'000	0	185'000	Übriger Ertrag; Zuwendung aus Nachlass gem. KVG Beschluss vom 18.06.2023 zugunsten Eigenkapital

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Kirche</b>	<b>2'193'034.99</b>	<b>263'209.51</b>	<b>2'273'300</b>	<b>210'500</b>	<b>2'182'893.68</b>	<b>198'403.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'929'825.48</b>		<b>2'062'800</b>		<b>1'984'490.10</b>
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>	<b>780'163.20</b>	<b>59.00</b>	<b>777'500</b>	<b>4'900</b>	<b>786'024.56</b>	<b>2'573.18</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>780'104.20</b>		<b>772'600</b>		<b>783'451.38</b>
300001	Entschädigungen Kirchenpflege	58'231.70		61'000		61'001.40	
300002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	0.00		0		3'550.00	
300003	Entschädigung RPK	10'490.00		9'400		10'478.80	
300004	Tag- und Sitzungsgelder RPK	0.00		1'300		0.00	
300005	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	75.00		1'000		0.00	
301001	Löhne	252'729.15		244'200		232'774.05	
301007	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	-12'120.00		0		3'700.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'570.25		0		0.00	
304900	Übrige Zulagen	400.00		0		0.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'392.95		17'700		19'790.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'822.20		30'200		30'886.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'264.65		2'200		2'183.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'942.45		3'100		3'207.40	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'346.70		1'300		1'102.55	
306200	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	23'779.75		0		7'150.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	754.00		2'000		3'660.00	
309100	Personalwerbung	2'595.55		0		0.00	
309900	Übriger Personalaufwand	8'420.30		6'000		1'915.20	
310000	Büromaterial	4'759.81		6'000		3'803.45	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	711.80		0		348.75	
310201	Drucksachen, Publikationen	68'966.54		71'900		68'312.59	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	478.30		0		0.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000 Dienstleistungen Dritter	16'537.66		17'700		22'083.98	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	112'865.25		114'000		123'139.12	
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	59'516.59		66'700		65'625.45	
313400 Sachversicherungsprämien	2'144.00		1'700		2'241.50	
315000 Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		500		0.00	
315800 Unterhalt von Software	0.00		1'000		1'968.70	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'089.00		1'900		8'420.75	
317000 Reisekosten und Spesen	98.60		3'300		6'086.65	
319900 Übriger Betriebsaufwand	5'373.05		3'200		4'929.22	
361100 Entschädigung an Kanton	0.00		0		451.25	
361200 Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	22'223.00		25'000		1'724.00	
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	79'468.50		68'000		76'287.75	
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	14'376.95		17'000		19'090.85	
363500 Beiträge an private Unternehmungen	0.00		200		110.00	
426000 Rückerstattungen Dritter		59.00		4'900		2'184.62
461100 Entschädigungen vom Kanton		0.00		0		388.56

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>134'252.65</b>	<b>13'615.18</b>	<b>98'900</b>	<b>1'100</b>	<b>111'325.79</b>	<b>5'820.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'637.47</b>		<b>97'800</b>		<b>105'505.54</b>
301001	Löhne	84'721.90		61'800		64'019.00	
301007	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	2'065.00		0		4'700.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00		500		480.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'995.75		1'800		3'711.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'716.60		7'500		6'952.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	615.35		600		607.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	649.10		600		640.05	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	790.65		300		331.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'790.00		2'000		1'450.00	
309100	Personalwerbung	470.25		0		0.00	
309900	Übriger Personalaufwand	0.00		1'000		216.15	
310000	Büromaterial	0.00		0		35.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'060.60		5'800		4'948.34	
310201	Drucksachen, Publikationen	930.75		0		89.50	
310400	Lehrmittel	567.00		0		0.00	
310500	Lebensmittel	4'967.35		1'000		5'107.55	
313000	Dienstleistungen Dritter	4'453.00		4'000		5'420.70	
313700	Steuern und Abgaben	295.00		0		0.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'452.75		1'500		569.35	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	250.00		0		0.00	
317000	Reisekosten und Spesen	11'041.75		10'500		11'950.90	
319900	Übriger Betriebsaufwand	706.10		0		0.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	113.75		0		96.10	
425000	Verkäufe		0.00		100		10.00
426000	Rückerstattungen Dritter		13'615.18		1'000		5'810.25

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>370'103.61</b>	<b>49'202.73</b>	<b>364'400</b>	<b>44'000</b>	<b>311'779.13</b>	<b>16'490.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>320'900.88</b>		<b>320'400</b>		<b>295'288.68</b>
301001	Löhne	191'081.60		132'200		146'129.75	
301007	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	8'100.00		0		3'700.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-28'149.90		0		0.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'650.00		0		980.00	
304900	Übrige Zulagen	2'400.00		0		0.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'886.25		11'700		8'743.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'469.40		17'800		14'619.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'543.00		1'800		1'570.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'710.40		1'800		1'561.80	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'596.60		1'000		705.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	431.50		2'000		1'326.00	
309900	Übriger Personalaufwand	60.00		0		0.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'365.15		2'500		303.75	
310201	Drucksachen, Publikationen	441.90		0		85.00	
310400	Lehrmittel	0.00		0		6.80	
310500	Lebensmittel	2'041.95		0		0.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	12'041.90		31'100		12'976.31	
317000	Reisekosten und Spesen	516.10		2'800		4'709.62	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	37'969.57		38'000		7'752.95	
319900	Übriger Betriebsaufwand	9'766.15		22'700		5'481.60	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'211.19		42'000		33'000.00	
363603	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'970.85		15'000		16'127.00	
363800	Beiträge an das Ausland	49'000.00		42'000		52'000.00	
426000	Rückerstattungen Dritter		49'202.73		44'000		16'490.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3503</b>	<b>Bildung und Spiritualität</b>	<b>203'021.76</b>	<b>15'723.50</b>	<b>278'700</b>	<b>19'300</b>	<b>240'049.20</b>	<b>23'566.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>187'298.26</b>		<b>259'400</b>		<b>216'482.85</b>
301001	Löhne	128'763.00		159'100		155'036.55	
301007	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	-340.00		0		3'100.00	
304900	Übrige Zulagen	700.00		0		0.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'027.40		10'200		9'795.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'514.50		15'000		14'233.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'059.45		1'700		1'077.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'278.30		1'700		1'644.65	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'415.15		1'000		823.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'766.80		6'000		4'000.00	
309100	Personalwerbung	516.20		0		0.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'140.85		500		0.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	922.15		3'700		0.00	
310400	Lehrmittel	2'188.14		7'000		2'872.64	
310500	Lebensmittel	2'684.25		2'100		1'949.85	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'010.50		15'700		9'122.90	
315800	Unterhalt von Software	441.67		1'000		1'060.00	
316000	Mieten Liegenschaften	1'020.00		0		0.00	
317000	Reisekosten und Spesen	0.00		1'200		1'668.00	
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	15'695.10		33'100		17'812.61	
319900	Übriger Betriebsaufwand	756.30		4'500		172.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'232.00		15'200		15'681.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	230.00		0		0.00	
426000	Rückerstattungen Dritter		15'723.50		19'300		23'566.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>108'273.70</b>	<b>12'735.10</b>	<b>152'700</b>	<b>25'000</b>	<b>132'966.75</b>	<b>26'940.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>95'538.60</b>		<b>127'700</b>		<b>106'026.40</b>
301001	Löhne	74'173.15		99'200		89'347.45	
301007	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	705.00		0		-1'300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'649.10		5'600		5'634.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'855.40		11'600		11'615.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	705.45		900		871.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	886.00		900		946.45	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	878.05		500		477.90	
309900	Übriger Personalaufwand	0.00		500		0.00	
310201	Drucksachen, Publikationen	0.00		0		120.00	
310400	Lehrmittel	0.00		1'300		503.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		9'800		12'325.50	
317000	Reisekosten und Spesen	0.00		11'500		773.00	
319200	Abgeltung von Rechten	227.60		400		227.20	
361200	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverbände	11'693.95		10'500		11'423.70	
426000	Rückerstattungen Dritter		12'735.10		25'000		26'940.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>597'220.07</b>	<b>171'874.00</b>	<b>601'100</b>	<b>116'200</b>	<b>600'748.25</b>	<b>123'013.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>425'346.07</b>		<b>484'900</b>		<b>477'735.25</b>
301001	Löhne	264'686.60		262'700		249'806.75	
301007	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	0.00		0		700.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-117.65		0		-4'445.35	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	200.00		1'300		1'900.00	
304900	Übrige Zulagen	0.00		0		2'340.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'960.45		16'600		15'949.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'006.60		25'500		25'508.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'506.30		2'600		2'517.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.75		2'900		2'677.90	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'222.45		1'600		1'053.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		4'200		8'350.00	
309900	Übriger Personalaufwand	279.90		500		569.95	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'031.67		7'000		11'780.92	
310500	Lebensmittel	3'171.45		0		0.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'133.55		1'000		6'873.25	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	487.15		0		1'055.00	
312000	Ver- u. Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		68'900		66'680.55	
312001	Wasser und Abwasser	8'181.35		0		0.00	
312002	Energie, Strom, Gas	26'264.25		0		0.00	
312003	Heizmaterial	32'205.85		0		0.00	
312004	Kehrichtabfuhrgebühren	2'100.35		0		0.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000 Dienstleistungen Dritter	31'914.75		24'000		34'477.55	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00		20'000		38'718.50	
313400 Sachversicherungsprämien	23'188.20		19'300		22'502.95	
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'337.47		40'700		34'489.52	
314402 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	2'598.00		400		382.35	
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'357.05		20'500		9'933.60	
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'567.13		0		0.00	
316200 Raten für operatives Leasing	6'828.00		7'200		5'669.00	
317000 Reisekosten und Spesen	0.00		200		877.70	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'165.07		47'500		33'843.33	
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'535.38		26'500		26'535.38	
426000 Rückerstattungen Dritter		0.00		0		1'328.00
447000 Pacht- u. Mietzinsen Liegenschaften VV		39'390.00		10'000		13'050.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV		86'200.00		67'200		61'200.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		43'284.00		36'000		44'435.00
463200 Steuerzuteilung an die Kirchgemeinden		3'000.00		3'000		3'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>928'481.55</b>	<b>3'234'862.11</b>	<b>943'300</b>	<b>3'160'000</b>	<b>1'043'987.93</b>	<b>3'145'710.07</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'306'380.56</b>		<b>2'216'700</b>		<b>2'101'722.14</b>	
<b>9100</b>	<b>Steuern</b>	<b>6'412.40</b>	<b>2'845'015.45</b>	<b>6'000</b>	<b>3'011'000</b>	<b>10'670.10</b>	<b>2'962'242.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'838'603.05</b>		<b>3'005'000</b>		<b>2'951'572.53</b>	
318101	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	6'329.95		4'800		9'821.80	
318102	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	82.45		1'200		848.30	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'720'769.85		1'815'000		1'657'637.25
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		171'208.85		225'000		269'219.90
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'286.57		10'000		421.97
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		56'486.50		100'000		56'229.65
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-66'722.65		-100'000		-48'407.15
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		415'087.40		450'000		408'885.05
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		73'105.60		80'000		52'069.15
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		7'505.48		3'000		3'738.47
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		17'731.65		30'000		17'932.00
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-18'008.95		-40'000		-20'432.05
400200	Quellensteuern natürliche Personen		35'349.80		5'000		-3'996.90
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		282'778.05		270'000		390'499.75
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		94'559.45		100'000		135'606.80
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		0		87.64
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		31'344.80		50'000		33'681.35
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-17'542.50		-20'000		-28'866.40
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		0.00		0		-262.00
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		34'669.50		33'000		32'068.95
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'423.05		2'000		5'646.25
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0		1'008.80
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'618.20		2'000		1'861.55
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'635.20		-4'000		-2'387.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300 Finanzausgleich</b>	<b>773'522.81</b>	<b>14'923.00</b>	<b>816'000</b>	<b>15'000</b>	<b>885'420.46</b>	<b>14'923.00</b>
<b>    Nettoergebnis</b>		<b>758'599.81</b>		<b>801'000</b>		<b>870'497.46</b>
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	0.00		3'000		0.00	
363610 Zentralkassenbeitrag	773'522.81		813'000		885'420.46	
463601 Beiträge von der Zentralkasse		14'923.00		15'000		14'923.00
<b>9610 Zinsen</b>	<b>18'819.96</b>	<b>32'551.14</b>	<b>35'100</b>	<b>29'100</b>	<b>17'124.33</b>	<b>29'606.25</b>
<b>    Nettoergebnis</b>	<b>13'731.18</b>			<b>6'000</b>	<b>12'481.92</b>	
318101 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern natürliche Personen	249.21		0		1'702.28	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern juristische Personen	3.50		0		29.65	
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Festdarlehen)	10'370.00		17'000		9'157.30	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'767.80		12'000		2'888.85	
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	230.60		3'000		202.40	
394000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'198.85		3'100		3'143.85	
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		5'614.52		4'800		6'219.71
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		436.50		1'200		239.64
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'500.12		23'100		23'146.90

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9630 Liegenschaften im Finanzvermögen</b>	<b>46'781.71</b>	<b>73'789.00</b>	<b>58'100</b>	<b>76'000</b>	<b>48'984.85</b>	<b>64'464.00</b>
<b>    Nettoergebnis</b>	<b>27'007.29</b>		<b>17'900</b>			<b>15'479.15</b>
301001 Löhne	1'469.40		0		0.00	
343100 Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'921.90		7'400		5'945.15	
343130 Unterhalt Mobilien	447.65		0		1'114.95	
343190 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	438.70		0		563.70	
343910 Wasser, Abwasser Kehrrecht Entsorgung, Heizung	14'637.14		26'300		18'021.00	
343930 Sachversicherungsprämien	736.25		1'300		0.00	
343940 Sachversicherungsprämien FV	630.55		0		193.15	
394000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'500.12		23'100		23'146.90	
443000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		73'684.00		76'000		0.00
443001 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		0.00		0		64'464.00
443910 Übrige Rückerstattungen Dritter		105.00		0		0.00
<b>9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>24'500.00</b>
<b>    Nettoergebnis</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>24'500.00</b>	
444340 Marktwertanpassungen Gebäude FV	0.00	0.00	0	0	0.00	24'500.00
<b>9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>638.85</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0.00</b>	<b>664.95</b>
<b>    Nettoergebnis</b>	<b>638.85</b>		<b>800</b>		<b>664.95</b>	
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	638.85	0	800	0.00	664.95

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9950 Neutrale Aufwände und Erträge</b>	<b>28'978.90</b>	<b>28'978.90</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>30'433.85</b>	<b>30'433.85</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
370600 Weiterleitung angeordnete Kollekten	7'583.75		25'000		30'433.85	
370601 Weiterleitung übrige Kollekten	21'395.15		0		0.00	
470700 Eingang angeordnete Kollekten		7'583.75		25'000		30'433.85
470701 Eingang übrige Kollekten		21'395.15		0		0.00
<b>9951 Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>53'965.77</b>	<b>238'965.77</b>	<b>3'100</b>	<b>3'100</b>	<b>51'354.34</b>	<b>18'875.39</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>185'000.00</b>		<b>0</b>		<b>-32'478.95</b>
350200 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	29'204.12		3'100		31'303.04	
363700 Beiträge an private Haushalte	24'761.65		0		20'051.30	
439000 Übriger Ertrag		185'000.00		0		-8'258.60
439001 Übriger Ertrag zugunsten Spendgut		19'765.99		0		0.00
439002 Übriger Ertrag zugunsten Spendgut (baulich)		6'239.28		0		0.00
450200 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		24'761.65		0		23'990.14
494000 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'198.85		3'100		3'143.85
<b>9999 Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	<b>376'555.08</b>		<b>153'900</b>		<b>117'232.04</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>376'555.08</b>		<b>153'900</b>		<b>117'232.04</b>
<b>900000 Ertragsüberschuss</b>	<b>376'555.08</b>		<b>153'900</b>		<b>117'232.04</b>	
<b>900100 Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>3'498'071.62</b>	<b>3'498'071.62</b>	<b>3'370'500.00</b>	<b>3'370'500.00</b>	<b>3'344'113.65</b>	<b>3'344'113.65</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>35</b>	<b>Kirchen</b>	<b>226'434.80</b>	<b>24'285.72</b>	<b>255'000</b>	<b>0</b>	<b>86'146.10</b>	<b>74'640.10</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>202'149.08</b>		<b>255'000</b>		<b>11'506.00</b>
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>226'434.80</b>	<b>24'285.72</b>	<b>255'000</b>	<b>0</b>	<b>86'146.10</b>	<b>74'640.10</b>
	<b>Nettoausgaben</b>		<b>202'149.08</b>		<b>255'000</b>		<b>11'506.00</b>
504000	Sanierung Kirche	0.00		0		86'146.10	
504001	Sanierung Heizung KGH	71'876.60		75'000		0.00	
504002	Planungskredit Kirchgemeindezentrum	154'558.20		180'000		0.00	
637000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		24'285.72				74'640.10
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>202'149.08</b>	<b>0</b>	<b>255'000</b>	<b>0.00</b>	<b>11'506.00</b>
	<b>Nettoausgaben</b>	<b>202'149.08</b>		<b>255'000</b>		<b>11'506.00</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>202'149.08</b>	<b>0</b>	<b>255'000</b>	<b>0.00</b>	<b>11'506.00</b>
	<b>Nettoausgaben</b>	<b>202'149.08</b>		<b>255'000</b>		<b>11'506.00</b>	
690000	Aktiviert Ausgaben		202'149.08		255'000		11'506.00
590000	Passiviert Einnahmen						

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>5'225'324.95</b>	<b>5'322'786.21</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>4'876'473.40</b>	<b>4'843'486.03</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>621'067.54</b>	<b>516'582.09</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>4'322.90</b>	<b>9'236.20</b>
100000	Kasse	4'322.90	3'769.70
100010	Kasse Kollekten	0.00	5'466.50
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>616'744.64</b>	<b>507'345.89</b>
100200	ZKB CH66 0070 0114 9004 9500 4 (Kontobezeichnung JR 2023; 1002.01)	470'448.21	190'171.52
100201	ZKB CH98 0070 0114 8086 0545 5	0.00	71'582.27
100202	RAIF CH03 8080 8002 9475 1577 0 (Kontobezeichnung JR 2023; 1002.00)	133'228.77	226'970.02
100203	ZKB CH49 0070 0110 0068 2649 2 (Kontobezeichnung JR 2023; 1002.02)	13'067.66	16'465.28
100204	ZKB CHF CH31 0070 0114 9017 4189 0	0.00	2'156.80
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>713'404.01</b>	<b>747'666.75</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>16'263.20</b>	<b>38'914.41</b>
101000	Forderungen Sammelkonto	16'263.20	38'914.41

**Bilanz**

<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>498'276.33</b>	<b>405'802.04</b>
101200	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	498'276.33	405'802.04
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen Dritte</b>	<b>34'511.05</b>	<b>0.00</b>
101300	Vorauszahlungen an Dritte	34'511.05	0.00
<b>1019</b>	<b>Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen</b>	<b>164'353.43</b>	<b>302'950.30</b>
10191	Guthaben Steuerforderungen	164'353.43	294'742.90
101910	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	8'207.40
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>44.85</b>	<b>21'634.99</b>
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>20'374.99</b>
104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	20'374.99
<b>1044</b>	<b>Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>1'260.00</b>
104400	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'260.00
<b>1045</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>44.85</b>	<b>0.00</b>
104500	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	44.85	0.00
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>4'356.00</b>	<b>17'301.20</b>
<b>1061</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>4'356.00</b>	<b>17'301.20</b>
106100	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	4'356.00	17'301.20

**Bilanz**

<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>4'251.00</b>	<b>6'951.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>
107020	Anteilscheine	250.00	250.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>	<b>4'001.00</b>	<b>6'701.00</b>
107100	Langfristige Darlehen	4'001.00	2'501.00
107101	Forderungen gegenüber Mitarbeitenden (Darlehen)	0.00	4'200.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>3'533'350.00</b>	<b>3'533'350.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke Finanzvermögen</b>	<b>1'831'950.00</b>	<b>1'831'950.00</b>
108000	Grundstücke FV	1'831'950.00	1'831'950.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude Finanzvermögen</b>	<b>1'701'400.00</b>	<b>1'701'400.00</b>
108400	Gebäude FV	1'701'400.00	1'701'400.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>348'851.55</b>	<b>479'300.18</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>348'851.55</b>	<b>479'300.18</b>
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>216'174.64</b>	<b>373'158.65</b>
140400	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'815'093.55	2'017'242.63
140409	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'598'918.91	-1'644'083.98
<b>1406</b>	<b>Mobilien</b>	<b>132'676.91</b>	<b>106'141.53</b>
140600	Mobilien allgemeiner Haushalt	212'283.05	212'283.05
140609	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-79'606.14	-106'141.52

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>5'225'324.95</b>	<b>5'322'786.21</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>3'340'844.13</b>	<b>3'061'750.31</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>610'714.54</b>	<b>412'756.29</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>282'093.59</b>	<b>275'756.54</b>
200000	Kreditoren Sammelkonto	279'846.34	189'198.94
200003	Laufende Verbindlichkeiten aus Vergabungen	0.00	82'000.00
200012	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	3'582.15
200013	Quellensteuern Personal	2'247.25	975.45
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>288'690.40</b>	<b>104'401.50</b>
200200	Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern	288'690.40	104'401.50
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>39'930.55</b>	<b>32'598.25</b>
200530	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	5'332.90	10'175.50
200552	Abrechnungskonto Diakonie	247.30	0.00
200555	Abrechnungskonto Adventsbasar	14'063.45	22'422.75
200558	Abrechnungskonto Fundraising Kirchturm	20'286.90	0.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>4'326.55</b>	<b>38'058.10</b>
<b>2040</b>	<b>Passive RA Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>1'738.00</b>
204000	Passive RA Personalaufwand	0.00	1'738.00
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'326.55</b>	<b>20'719.45</b>
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'326.55	20'719.45
<b>2043</b>	<b>Passive RA Transfer der Erfolgsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>8'100.00</b>
204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	8'100.00

## Bilanz

<b>2044</b>	<b>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>7'500.65</b>
204400	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	7'500.65
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>713'887.19</b>	<b>706'475.10</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>44'000.00</b>	<b>42'410.00</b>
205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	44'000.00	42'410.00
<b>2059</b>	<b>Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>	<b>669'887.19</b>	<b>664'065.10</b>
205920	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	669'887.19	664'065.10
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>700'000.00</b>	<b>700'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>700'000.00</b>	<b>700'000.00</b>
206400	Langfristige Darlehen	700'000.00	700'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>885'420.10</b>	<b>773'522.60</b>
<b>2089</b>	<b>Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>	<b>885'420.10</b>	<b>773'522.60</b>
208920	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	885'420.10	773'522.60
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>426'495.75</b>	<b>430'938.22</b>
<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>426'495.75</b>	<b>430'938.22</b>
209200	Zweckgebundene Zuwendung - Angehrn- und Dürsteler-Legat	71'958.00	72'497.70
209201	Zweckgebundene Zuwendung - Weidmann-Legat	207'102.10	208'655.40
209203	Zweckgebundene Zuwendung - Fonds Jugendarbeit	33'399.63	33'650.13
209204	Zweckgebundene Zuwendung - R. Sommerhalder-Fonds (baulich)	85'701.76	92'583.84
209206	Zweckgebundene Zuwendung - Spendgut	28'334.26	23'551.15
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'884'480.82</b>	<b>2'261'035.90</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1'884'480.82</b>	<b>2'261'035.90</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>117'232.04</b>	<b>376'555.08</b>
299000	Jahresergebnis	117'232.04	376'555.08
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>1'767'248.78</b>	<b>1'884'480.82</b>
299900	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'767'248.78	1'884'480.82