



Römisch-katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 8932 Mettmenstetten

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	29.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	13.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	05.05.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	

vor KGV

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	keine
10 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	20
Finanzinformationen	22
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Rückstellungsspiegel	26
Eigenkapitalnachweis	27

Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	28
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		29
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	30
12	Erfolgsrechnung	34
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	41

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Hausen-Mettmenstetten
Rüteliweg 4
8932 Mettmenstetten

Finanzvorsteher Massimo De Salvador
Rechnungsführung Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden (ab 1.10.2023)

Telefon 079 250 84 55
E-Mail massimo.desalvador@kath-hausen-mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Generelle Übersicht der Rechnung 2023

Nach unruhigen Zeiten in den Pfarreien kommen wir wieder etwas zur Normalität.

Einzig die erneute hohe Anzahl von Kirchengliedern zeigt sich nun auch in den Steuereinnahmen, welche leicht unter Budget liegen, aber leicht über dem Vorjahr. Umso wichtiger lag der Fokus auf den Kosten, welche in 2023 mit knapp Fr. 100'000 leicht unter Budget liegen, aber leicht über dem Vorjahr.

Dies mehrheitlich im Personalbereich durch Personalveränderungen und weniger Aushilfskosten.

Nach zwei Jahren ohne Finanzausgleichsbeitrag schliesst die Jahresrechnung 2022 unerwartet mit so katastrophalen Steuereinnahmen, dass wir für 2023 wieder für einen Beitrag berechtigt sind.

Der Gesamtertrag liegt 2023 bei Fr. 2'005'621 und beinhaltet den nicht budgetierten Normaufwandsausgleich von Fr. 183'979. Dadurch liegt der Gesamtertrag 2023 um knapp Fr. 180'000 über dem Budget und knapp Fr. 265'000 über dem Vorjahr.

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 27'439. Das Budget 2023 sah einen Aufwandsüberschuss von Fr. 251'500 vor. Das ergibt eine positive Abweichung von Fr. 278'939.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'978'182.42
	Gesamtertrag	CHF	2'005'621.06
	Ertragsüberschuss	CHF	27'438.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'514'736.83

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'945'862.90.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 13.03.2024
Kirchenpflege Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsidentin

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 13.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'978'182.42
	Gesamtertrag	CHF	2'005'621.06
	Ertragsüberschuss	CHF	27'438.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'514'736.83

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'945'862.90.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten 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 Hausen-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 08.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Hausen-Mettmenstetten

Franz Baumgartner
Präsident

Dietmar Hinteregger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten am 05.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'978'182.42
	Gesamtertrag	CHF	2'005'621.06
	Ertragsüberschuss	CHF	27'438.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'514'736.83

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'945'862.90.

8932 Mettmenstetten, 05.05.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsidentin

Marc-Philippe Bartholomä
Aktuar



baumgartner
& wüst gmbh
Haldenrain 4
8306 Brüttsellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.



baumgartner
& wüst gmbh

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" 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 Nutzern beeinflussen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 01.03.2024

baumgartner & wüst gmbh

Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA



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 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.

8932 Mettmenstetten, 28.02.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher

Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	27'438.64	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	251'500.00	334'713.68
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	151'995.55	152'100.00	167'314.00
- 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	179'434.19	-99'400.00	-167'399.68
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	179'434.19	-99'400.00	-167'399.68
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/a	n/a	n/a

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	1'169'481.85	1'244'800.00	1'222'931.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	414'813.74	408'600.00	439'908.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	151'995.55	152'100.00	167'314.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	229'124.05	257'800.00	237'960.40
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'965'415.19</i>	<i>2'063'300.00</i>	<i>2'068'115.05</i>
40 Fiskalertrag	1'677'299.09	1'734'600.00	1'621'968.03
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	40'803.68	7'500.00	20'420.40
43 Übrige Erträge			
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	191'608.55	7'200.00	30'060.50
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'909'711.32</i>	<i>1'749'300.00</i>	<i>1'672'448.93</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-55'703.87	-314'000.00	-395'666.12
34 Finanzaufwand	10'028.73	11'500.00	5'372.37
44 Finanzertrag	93'171.24	74'000.00	66'324.81
Ergebnis aus Finanzierung	83'142.51	62'500.00	60'952.44
Operatives Ergebnis	27'438.64	-251'500.00	-334'713.68
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	27'438.64	-334'713.68
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'738.50	2'600.00	2'643.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'738.50	2'600.00	2'643.00
Total Aufwand	1'978'182.42	2'077'400.00	2'076'130.42
Total Ertrag	2'005'621.06	1'825'900.00	1'741'416.74

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	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		0.00	0.00	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		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen

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 aus dem Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Keine Investitionen ins Finanzvermögen

Bilanz

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	216.20	288'348.92
101 Forderungen	372'228.85	417'071.51
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	452.00	1'515.65
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	372'897.05	706'936.08
107 Langfristige Finanzanlagen	3'500.00	3'500.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	528'600.00	547'700.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	532'100.00	551'200.00
Total Finanzvermögen	904'997.05	1'258'136.08
140 Sachanlagen VV	1'408'596.30	1'256'600.75
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'408'596.30	1'256'600.75
Total Verwaltungsvermögen	1'408'596.30	1'256'600.75
Total Aktiven	2'313'593.35	2'514'736.83
* Total Anlagevermögen	1'940'696.30	1'807'800.75

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	142'394.90	258'417.73
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	231'911.54	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'990.00	3'458.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	18'872.65	26'998.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	395'169.09	288'873.93
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		280'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		280'000.00
	Total Fremdkapital	395'169.09	568'873.93
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss	1'918'424.26	1'945'862.90
	Zweckfreies Eigenkapital	1'918'424.26	1'945'862.90
	Total Eigenkapital	1'918'424.26	1'945'862.90
	Total Passiven	2'313'593.35	2'514'736.83

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2018/05 vom 18.05.2018). 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 20'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des 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 20.04.2023 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
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 mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.

Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2015/17 vom 26.08.2015 0.5%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten und die Pfarrkirchenstiftung Hausen am Albis sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 07.12.1964 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Die katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten ist Eigentümerin der nachfolgende Grundstücke und Gebäude:

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 3946, mit Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 912) und Glockenturm (Vers.-Nr. 1557)

Die katholische Kirchengemeinde Hausen-Mettmenstetten ist Eigentümerin der nachfolgende Grundstücke und Gebäude:

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 3160, mit Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 650), Garage (Vers.-Nr. 2007), Scheune (Vers.-Nr. 655) und Einfamilienhaus (Vers.-Nr. 651)

Beteiligungen der Kirchengemeinde

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 Kirchengemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	235'025.21	-235'025.21	0.00 0.00 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	123'316.49	113'345.82	236'662.31 210'164.00 26'498.31
1070	Aktien und Anteilsscheine Anteilscheine Gen. DLZ für KG Nr. 123-129 von je CHF 500	3'500.00	0.00	3'500.00 3'500.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	528'600.00	0.00	0.00	19'100.00	0.00	547'700.00
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		528'600.00	0.00	0.00	19'100.00	0.00	547'700.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	9'000.00	0.00	0.00	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	0.00
1404	Hochbauten	2'135'000.00	0.00	0.00	2'135'000.00	756'536.00	137'848.00	0.00	0.00	0.00	894'384.00	1'240'616.00
1406	Mobilien VV	69'381.30	0.00	0.00	69'381.30	39'249.00	14'147.55	0.00	0.00	0.00	53'396.55	15'984.75
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	2'213'381.30	0.00	0.00	2'213'381.30	804'785.00	151'995.55	0.00	0.00	0.00	956'780.55	1'256'600.75
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	2'213'381.30	0.00	0.00	2'213'381.30	804'785.00	151'995.55	0.00	0.00	0.00	956'780.55	1'256'600.75

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	231'911.54	-231'911.54	0.00
	Darlehen kath. Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten 2.10.17 - 30.09.22 - verlängert bis 31.03.23	100'000.00	-100'000.00	0.00
	ZKB Konto Verbindlichkeit am 31.12.2022	131'911.54	-131'911.54	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	280'000.00	280'000.00
	Darlehen kath. Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten (im März 2023 erhöht um 100'000 Franken) <i>unbefristet mit gegenseitiger Kündigungsfrist von 3 Monaten</i>		200'000.00	200'000.00
	Darlehen kath. Pfarrkirchenstiftung Hausen <i>unbefristet mit gegenseitiger Kündigungsfrist von 6 Monaten</i>		80'000.00	80'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			280'000.00
	Total			280'000.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.00%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	18'872.65	26'998.00	-18'872.65	0.00	0.00	26'998.00	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		18'872.65	26'998.00	-18'872.65	0.00	0.00	26'998.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen nicht bezogene Ferien sowie Überzeitguthaben	2050.00	26'998.00
Total kurzfristige Rückstellungen			26'998.00

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									27'438.64
Jahresergebnis	-334'713.68	334'713.68					27'438.64		27'438.64
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									1'918'424.26
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'253'137.94	-334'713.68							1'918'424.26
Total	1'918'424.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27'438.64	0.00	1'945'862.90

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'633	3'480	
Steuerfuss	14%	14%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'068	3'301	
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.01%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-31.43%	-41.1%	< 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	-140	-198	< 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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 2'000.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Insgesamt sind wir im Administrationsbereich näher zum Budget.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3500.3000.02	10'416.60	14'600.00	-4'183.40	Aufgrund von zwei Vakanzen in der Kirchenpflege wird der jährliche Betrag für Sitzungsgelder nicht ausgeschöpft.
3500.3010.01	176'472.64	179'000.00	-2'527.36	Personalwechsel im Sekretariat
3500.3052.00	15'043.25	18'500.00	-3'456.75	Pensionskassen-Budget basiert auf budgetierten Löhnen und variiert auch mit Alter der Mitarbeiter.
3500.3100.00	8'650.65	6'000.00	2'650.65	Die Neubesetzung des Sekretariats + Wechsel Rechnungsführung verursachten eine Anpassung bei der Arbeitsweise in der Organisation, bzw. mehr Büromaterial.
3500.3102.01	13'920.20	17'500.00	-3'579.80	Kosten für Synodenwahlen blieben tiefer als erwartet.
3500.3113.00	454.80	3'900.00	-3'445.20	Das geplante WLAN Projekt wurde nicht umgesetzt.
3500.3118.00	0.00	3'200.00	-3'200.00	Kein neuer Software-Kauf.
3500.3130.00	15'563.60	7'900.00	7'663.60	Nachführung des Archivs, Rechtsberatung in Personalfragen
3500.3130.02	8'489.02	12'000.00	-3'510.98	Verwaltungskosten blieben unter den Erwartungen (Telefon, Versand,...)
3500.3132.00	23'106.52	15'100.00	8'006.52	Beendigung der Geschäftsbeziehung mit Moser Treuhand per 30.9.. Die Übertragung der Buchführung an das Dienstleistungszentrum für KG benötigte einige Bereinigungen in der Buchhaltung.
3500.3199.01	516.50	3'000.00	-2'483.50	Kirchenpflege ist unterbesetzt und hatte keine Zeit für weitere Tätigkeiten und Re traite.
3500.3199.02	1'097.10	4'800.00	-3'702.90	Keine übrigen Projekte
3500.3612.10	48'421.40	59'700.00	-11'278.60	Diese Kosten sind im Verhältnis zu den Steuereinnahmen berechnet - gemäss Angaben der Steuerämter. Da die Steuereinnahmen tiefer als im Vorjahr sind, reduzieren sich die Kosten.
3500.3612.11	4'009.95	0.00	4'009.95	Der Aufwand zwischen natürlichen und juristischen Personen wird gemäss Vorgabe getrennt verbucht.

3501 Gottesdienst

Die Personalveränderungen und weniger Kosten für den Pfarrersersatz zeigen uns endlich nach unruhigen Zeiten etwas Normalität.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3501.3010.10	322'522.44	359'000.00	-36'477.56	Der Pfarradministrator hat uns Mitte Jahr verlassen.
3501.3050.00	20'289.90	23'000.00	-2'710.10	Sozialversicherungen basieren auf den budgetierten Löhnen (Begründung siehe auch 3501.3010.10)
3501.3101.11	21'653.02	16'000.00	5'653.02	Die steigende Inflation verteuert das Material (Kerzen, Deko)
3501.3112.00	468.93	2'500.00	-2'031.07	nur kleine Anschaffung von Kleidern.
3501.3119.00	3'005.46	0.00	3'005.46	Anschaffung Kirchenmaterial, das unter normalem Verbrauchsmaterial klassifiziert werden kann.
3501.3130.01	1'026.70	9'000.00	-7'973.30	Weniger Einsätze von Aushilfspriestern; teilweise neu über Lohn abgerechnet. Krankheitsbedingte Ausfälle und mehrmonatige Vakanz der Pfarrerstelle haben in den Vorjahren dieses Konto sehr stark belastet.

3502 Diakonie und Seelsorge

Veranstaltungen sind üblicherweise schwierig bezüglich Anzahl Teilnehmer oder effektive Durchführung zu budgetieren.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3502.3109.00	3'136.14	7'000.00	-3'863.86	Veranstaltungen wurden mit weniger neuen Materialien durchgeführt.
3502.3130.00	8'532.59	14'000.00	-5'467.41	Die Veranstaltungen wurden mit weniger Dienstleistungen durch Dritte durchgeführt.
3502.3171.21	8'861.33	5'000.00	3'861.33	In Hausen wurde zu vorsichtig budgetiert.
3502.3171.22	8'898.77	12'000.00	-3'101.23	Es gab in der Budgetphase viele Ideen mit dem Pfarreikoordinator, der uns verlassen hat.
3502.4250.00	-7'201.28	-3'000.00	-4'201.28	Mittagstisch in Mettmenstetten wurde gut besucht. Budgetiert wurde zurückhaltend - auf Basis Pandemie.
3502.4260.00	-11'604.00	0.00	-11'604.00	Reisen/Ausflüge Teilnehmerbeiträge - Brutto-Prinzip wurde besser angewendet.

3503 Bildung

Die Personalveränderungen verursachten, dass in der Bildung das Budget überzogen wurde.
Das Budget basierte auf dem Personalbestand von 2022.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3503.3010.30	235'448.72	191'000.00	44'448.72	Vakanz in der Katechese in Hausen und Personaländerung in Mettmenstetten.
3503.3052.00	14'679.45	18'700.00	-4'020.55	Pensionskassen-Budget basiert auf den budgetierten Löhnen.
3503.3090.00	2'539.90	5'500.00	-2'960.10	Wegen Personalfuktuation wurden auch weniger Weiterbildungen gemacht.
3503.3104.00	4'611.50	8'000.00	-3'388.50	Position etwas zu hoch budgetiert.
3503.3171.30	2'608.90	5'000.00	-2'391.10	Üblicherweise sind oft mehr Schulreisen geplant als schlussendlich durchgeführt.

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3504.3010.40	78'982.00	71'000.00	7'982.00	Mehr Organisteneinsätze organisiert für den "Sing mit"-Chor
3504.3130.41	6'735.00	13'000.00	-6'265.00	Es gab weniger einzelne Musiker.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Die Personalveränderungen im Zusammenhang mit der Auslagerung eines grossen Teils der Unterhaltsarbeiten an eine externe Firma wirkt positiv auf die Liegenschaften.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506.3010.60	79'402.85	132'000.00	-52'597.15	Anfang Jahr gab es eine Stellenvakanz und die grossen Unterhaltsarbeiten wurden an eine externe Firma ausgelagert.
3506.3052.00	3'974.20	10'700.00	-6'725.80	Die Pensionskassenbeiträge basieren auf dem budgetierten Lohn.
3506.3055.00	1'592.15	4'000.00	-2'407.85	Auslagerung des Unterhalts an eine externe Firma reduziert die Personalkosten.
3506.3120.20	14'205.40	12'000.00	2'205.40	Mit dem Personalwechsel im Sekretariat waren die Büros mehr besetzt und die dadurch entstandenen Energiekosten wurden leicht unterschätzt.
3506.3144.10	30'285.79	45'000.00	-14'714.21	Die Reparatur der Dachentwässerungsleitung wurde nicht durchgeführt.
3506.3144.20	75'497.87	28'600.00	46'897.87	Gebäudeunterhalt wurde wegen der Abwesenheit des Hauswarts extern vergeben. Der neue Hauswart erhält nur ein kleines Pensums.
3506.4260.00	-14'820.85	0.00	-14'820.85	Hagelschaden 2021: Versicherungsschadenersatz für Schaden am Zentrum in Hausen eingetroffen.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Das Budget basiert auf den Angaben der Steuerämter. Dieses Rechnungsjahr stellt keine Ausnahme mehr dar, da die Steuereinnahmen tiefer als budgetiert sind. Bei den natürlichen Personen ist ein Teil mit den vielen Kirchengaustritten zu begründen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	-1'122'548.00	-1'224'000.00	101'452.00	Einkommensteuer Rechnungsjahr von natürlichen Personen tiefer als budgetiert.
9100.4000.10	-159'774.61	-196'100.00	36'325.39	Einkommensteuer Vorjahre von natürlichen Personen tiefer als budgetiert.
9100.4000.20	-4'001.16	-1'800.00	-2'201.16	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.
9100.4000.40	-6'513.00	-8'900.00	2'387.00	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.
9100.4000.50	5'994.90	17'900.00	-11'905.10	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.
9100.4001.00	-214'873.02	-177'700.00	-37'173.02	Vermögenssteuer Rechnungsjahr von natürlichen Personen höher als budgetiert.
9100.4001.10	-53'021.82	-40'500.00	-12'521.82	Vermögenssteuer Vorjahre von natürlichen Personen höher als budgetiert.
9100.4002.00	5'484.20	-9'500.00	14'984.20	Quellensteuereinnahmen budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.
9100.4010.10	-38'481.80	-10'100.00	-28'381.80	Gewinnsteuer Vorjahre von juristischen Personen höher als budgetiert.
9100.4010.40	-7'633.30	-3'300.00	-4'333.30	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.
9100.4011.00	-8'726.19	-12'000.00	3'273.81	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.
9100.4011.40	-397.80	-4'200.00	3'802.20	Kapitalsteuer Rechnungsjahr von juristischen Personen tiefer als budgetiert.

9100.4011.50 181.45 5'100.00 -4'918.55 Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter.

9300 **Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**

Nach hohen Steuereinnahmen in 2020 und 2021 bekam die Kirchgemeinde keine Finanzausgleichszahlungen mehr. Mit dem Ergebnis von 2022 kommen wir wieder auf die Normalität einer Kirchgemeinde, welche Finanzausgleichszahlungen erhält.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9300.3631.00	150'270.00	169'300.00	-19'030.00	Die Steuereinnahmen im 2022 waren viel tiefer als erwartet. Dies beeinflusst die Berechnung für den Beitrag an die Körperschaft.
9300.4621.60	-183'879.00	0.00	-183'879.00	Normaufwandsausgleich-Zahlung zu Gunsten unserer Kirchgemeinde

9610 **Zinsen**

Wegen eines sehr schwachen Jahresabschlusses 2022, musste Anfang 2023 wegen fehlender Liquidität die Darlehenssumme wieder erhöht werden.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9610.3401.00	3'334.83	200.00	3'134.83	Die höheren Zinskosten sind eine Konsequenz der höheren Zinsen auf dem Markt und die Erhöhung der Darlehenssumme.

9630 **Liegenschaften des Finanzvermögens**

Ein Jahr mit sehr wenig Unterhalt an unserer Villa Flora.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9630.3430.40	1'513.25	5'000.00	-3'486.75	In diesem Rechnungsjahr gab es sehr wenig Reparaturen.

9639 **Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV**

Gemäss § 55 Abs. 2 des Finanzreglements der Kirchgemeinden vom 29. Juni 2017 (FKG; LS 182.63) sind Grundstücke, Grundeigentumsanteile und Gebäude des Finanzvermögens in einer Amtsperiode mindestens einmal neu zu bewerten.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9639.4443.40	-19'100.00	0.00	-19'100.00	Neubewertung Liegenschaft FV - Villa Flora Bifangstrasse 2

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	446'833.32	1'954.45	471'100.00		454'902.25	85.00
3501 Gottesdienst	435'718.25	420.00	477'900.00	1'000.00	443'531.69	12'981.15
3502 Diakonie und Seelsorge	116'864.35	18'805.28	131'200.00	3'000.00	130'827.83	4'710.00
3503 Bildung	308'407.22		272'500.00		310'881.96	10'130.55
3504 Kultur	104'457.75		104'400.00		104'582.60	
3506 Kirchliche Liegenschaften	399'661.51	67'323.95	435'100.00	52'700.00	451'823.22	55'760.40
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'814.60	1'677'299.09	1'800.00	1'734'600.00	2'268.50	1'621'968.03
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	150'270.00	191'044.20	169'300.00	7'000.00	169'297.00	7'165.20
9610 Zinsen	5'119.07	6'309.74	1'900.00	4'600.00	1'984.37	5'142.81
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	8'036.35	22'800.00	12'200.00	22'800.00	6'031.00	22'800.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV		19'100.00				
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		564.35		200.00		673.60
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'978'182.42	2'005'621.06	2'077'400.00	1'825'900.00	2'076'130.42	1'741'416.74
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	27'438.64			251'500.00		334'713.68
Total	2'005'621.06	2'005'621.06	2'077'400.00	2'077'400.00	2'076'130.42	2'076'130.42

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'811'942.40	88'503.68	1'892'200.00	56'700.00	1'896'549.55	83'667.10
	Nettoergebnis		1'723'438.72		1'835'500.00		1'812'882.45
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	446'833.32	1'954.45	471'100.00		454'902.25	85.00
	Nettoergebnis		444'878.87		471'100.00		454'817.25
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'393.15		37'400.00		35'256.50	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'416.60		14'600.00		10'128.20	
3000.03	Entschädigung RPK	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'500.00		1'400.00		1'440.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			1'200.00		600.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	176'472.64		179'000.00		175'379.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'354.45		14'800.00		13'829.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'043.25		18'500.00		19'020.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'250.00		1'300.00		3'597.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'242.70		2'500.00		2'460.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'861.05		5'100.00		5'598.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	673.50		1'500.00		223.90	
3091.00	Personalwerbung	395.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	433.95		1'000.00		2'698.38	
3100.00	Büromaterial	8'650.65		6'000.00		9'144.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'294.05		3'000.00		1'524.50	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	13'920.20		17'500.00		16'106.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'764.59		3'000.00		3'652.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	370.55		2'000.00		5'017.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	454.80		3'900.00		515.15	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			3'200.00		3'737.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'563.60		7'900.00		17'300.55	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	8'489.02		12'000.00		9'094.42	
3132.00	Honorar Treuhand/DLZ KG	23'106.52		15'100.00		16'312.50	
3132.01	Honorare externe Revision	3'206.60		3'500.00		3'175.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'564.15		10'800.00		10'844.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'815.85		7'100.00		6'401.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'635.20		5'400.00		3'460.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'377.30		11'400.00		9'979.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	592.50		200.00		2'972.75	

3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	516.50		3'000.00		1'387.50	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	1'097.10		4'800.00		470.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'949.55		11'000.00		10'951.00	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'799.95					
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug	48'421.40		59'700.00		48'353.25	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	4'006.95				3'067.80	
4250.00	Verkäufe		410.55				
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'543.90				85.00
3501	Gottesdienst	435'718.25	420.00	477'900.00	1'000.00	443'531.69	12'981.15
	Nettoergebnis		435'298.25		476'900.00		430'550.54
3010.10	Löhne Gottesdienst	322'522.44		359'000.00		306'353.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'289.90		23'000.00		18'879.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'869.15		43'400.00		42'052.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'239.20		2'600.00		9'647.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'457.60		4'000.00		3'328.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'886.20		10'700.00		9'312.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	889.60		500.00		614.15	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst	21'653.02		16'000.00		22'468.94	
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	468.93		2'500.00		7'191.62	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	3'005.46				2'152.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		1'292.00	
3130.01	Seelsorgerische Betreuung	1'026.70		9'000.00		17'063.75	
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'698.90		1'700.00		1'267.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'711.15		4'000.00		1'908.14	
4240.01	Vermietung von Erstkommunikationskleider		420.00		1'000.00		890.00
4611.00	Entschädigungen der Körperschaft						12'091.15
3502	Diakonie und Seelsorge	116'864.35	18'805.28	131'200.00	3'000.00	130'827.83	4'710.00
	Nettoergebnis		98'059.07		128'200.00		126'117.83
3010.09	Erstattung von Lohn					-12'313.10	
3010.20	Löhne Diakonie	27'448.90		28'000.00		33'296.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'146.55		1'800.00		1'799.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'186.85		2'400.00		3'010.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	149.40		200.00		1'652.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	192.60		400.00		312.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	507.70		800.00		848.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00		135.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	224.00		500.00		90.85	
3105.10	Lebensmittel Hausen am Albis	13'895.35		12'000.00		18'116.56	
3105.20	Lebensmittel Mettmenstetten	12'210.47		12'000.00		16'054.05	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	3'136.14		7'000.00		3'763.05	

3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'532.59		14'000.00	12'741.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	77.00		500.00	335.12	
3171.20	Excursionen, Reisen und Lager	25'186.70		27'000.00	26'894.33	
3171.21	Pfarreianlässe Hausen am Albis	8'861.33		5'000.00	8'712.78	
3171.22	Pfarreianlässe Mettmenstetten	8'898.77		12'000.00	9'279.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'650.00		5'600.00	6'100.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	560.00		1'000.00		
4250.00	Verkäufe		7'201.28		3'000.00	110.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		11'604.00			4'600.00
3503	Bildung	308'407.22		272'500.00	310'881.96	10'130.55
	Nettoergebnis		308'407.22		272'500.00	300'751.41
3010.09	Erstattung von Lohn	-190.80			-408.65	
3010.30	Löhne Bildung	235'448.72		191'000.00	233'487.66	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen				1'729.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'295.05		12'300.00	14'389.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'679.45		18'700.00	22'426.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'724.95		1'400.00	5'234.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.50		2'100.00	2'497.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'110.90		5'700.00	7'265.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'539.90		5'500.00	1'426.00	
3091.00	Personalwerbung	395.00		1'000.00	930.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'479.55		2'000.00	1'621.05	
3104.00	Lehrmittel	4'611.50		8'000.00	5'611.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'832.50		1'500.00	1'616.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	755.35		500.00	1'300.40	
3171.30	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'608.90		5'000.00	2'811.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	915.75		1'000.00	942.35	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	16'800.00		16'800.00	8'000.00	
4611.00	Entschädigungen der Körperschaft					10'130.55
3504	Kultur	104'457.75		104'400.00	104'582.60	
	Nettoergebnis		104'457.75		104'400.00	104'582.60
3010.40	Löhne Kultur	78'982.00		71'000.00	75'816.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'008.80		4'600.00	4'054.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'158.80		6'800.00	7'291.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	540.40		500.00	757.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	841.25		800.00	703.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'203.50		2'200.00	1'748.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			200.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	240.00		200.00	260.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00		
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	6'735.00		13'000.00	11'700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	48.00		200.00	48.00	

3612.40	Entschädigungen an Gemeinden (Musiker)			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00		3'400.00		2'200.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	399'661.51	67'323.95	435'100.00	52'700.00	451'823.22	55'760.40
	Nettoergebnis		332'337.56		382'400.00		396'062.82
3010.09	Erstattung von Lohn					-322.40	
3010.60	Löhne Liegenschaften	79'402.85		132'000.00		119'158.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.80		8'300.00		7'213.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'974.20		10'700.00		16'440.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	462.70		1'000.00		3'420.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	755.40		1'500.00		1'251.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'592.15		4'000.00		3'163.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	210.00		1'000.00		21.60	
3091.00	Personalwerbung	878.00		500.00		395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	601.40		1'000.00		502.35	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Hausen am Albis	2'663.60		3'000.00		2'002.32	
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Mettmenstetten	3'494.35		3'000.00		3'729.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'159.55		2'000.00		16'475.51	
3120.10	Ver- und Entsorgung Lg VV Hausen am Albis	14'959.35		15'000.00		13'290.65	
3120.20	Ver- und Entsorgung Lg VV Mettmenstetten	14'205.40		12'000.00		21'633.85	
3134.60	Gebäudeversicherungsprämie	3'888.90		4'000.00		3'892.50	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Hausen am Albis	30'285.79		45'000.00		29'081.39	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Mettmenstetten	75'497.87		28'600.00		32'351.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'624.05		3'000.00		3'926.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	139.55		1'400.00		1'703.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	319.60		1'500.00		1'127.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	137'848.00		137'900.00		153'165.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'198.00		3'200.00		3'198.00	
3612.60	Entschädigung an Gemeinden (Sigrist, Hauswart,...)			500.00			
4250.00	Verkäufe		4'803.10		3'500.00		4'498.25
4260.00	Rückerstattung Dritter		14'820.85				10'237.15
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		7'500.00		7'600.00		7'815.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'600.00		39'600.00		33'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		600.00		2'000.00		210.00

9	Finanzen und Steuern	193'678.66	1'917'117.38	185'200.00	2'020'700.00	179'580.87	1'992'463.32
	Nettoergebnis	1'723'438.72		1'835'500.00		1'812'882.45	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'814.60	1'677'299.09	1'800.00	1'734'600.00	2'268.50	1'621'968.03
	Nettoergebnis	1'674'484.49		1'732'800.00		1'619'699.53	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'268.50	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	2'719.35		1'800.00			
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	95.25					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'122'548.83		1'224'000.00		1'168'315.76
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		159'774.61		196'100.00		97'091.71
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'001.16		1'800.00		2'942.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'513.00		8'900.00		4'672.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-5'994.90		-17'900.00		-4'182.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		214'873.02		177'700.00		194'771.04
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		53'021.82		40'500.00		42'853.78
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'478.45		500.00		153.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		797.50		1'600.00		9'689.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'520.40		-3'100.00		-1'371.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-5'484.20		9'500.00		6'087.40
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		70'445.46		72'400.00		57'458.92
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		38'481.80		10'100.00		16'706.64
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'633.30		3'300.00		17'369.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'756.10		-3'100.00		-3'721.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'726.19		12'000.00		8'588.73
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'543.20		1'200.00		1'133.41
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		397.80		4'200.00		3'947.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-181.45		-5'100.00		-537.95
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich	150'270.00	191'044.20	169'300.00	7'000.00	169'297.00	7'165.20
	Nettoergebnis	40'774.20			162'300.00		162'131.80
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	150'270.00		169'300.00		169'297.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		183'879.00				
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		7'165.20		7'000.00		7'165.20

9610	Zinsen	5'119.07	6'309.74	1'900.00	4'600.00	1'984.37	5'142.81
	Nettoergebnis	1'190.67		2'700.00		3'158.44	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürl. Personen	63.90					
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern jurist. Personen	324.29					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'334.83		200.00		567.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'321.74		1'700.00		1'416.87	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	74.31					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'360.42		2'000.00		2'499.81
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		210.82				
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		2'738.50		2'600.00		2'643.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'036.35	22'800.00	12'200.00	22'800.00	6'031.00	22'800.00
	Nettoergebnis	14'763.65		10'600.00		16'769.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'513.25		5'000.00		166.95	
3439.10	Ver- und Entsorgung	3'149.85		4'000.00		2'717.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	634.75		600.00		503.25	
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögen	2'738.50		2'600.00		2'643.00	
4430.01	Mietzinsen		22'800.00		22'800.00		22'800.00
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV		19'100.00				
	Nettoergebnis	19'100.00					
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		19'100.00				
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		564.35		200.00		673.60
	Nettoergebnis	564.35		200.00		673.60	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		564.35		200.00		673.60
9999	Abschluss	27'438.64			251'500.00		334'713.68
	Nettoergebnis		27'438.64	251'500.00		334'713.68	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	27'438.64					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				251'500.00		334'713.68

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	2'313'593.35	2'514'736.83
10	Finanzvermögen (FV)	904'997.05	1'258'136.08
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	216.20	288'348.92
1002	Bank	216.20	288'348.92
1002.00	ZKB CH98 0070 0112 1005 0785 1		283'240.06
1002.01	Raiffeisen CH55 8080 8001 6799 7422 1	216.20	5'108.86
101	Forderungen	372'228.85	417'071.51
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	235'025.21	0.00
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	235'025.21	
1012	Steuerforderungen	123'316.49	236'662.31
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	123'316.49	236'662.31
1013	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	24.35
1013.10	Lohnvorschüsse		24.35
1019	Übrige Forderungen	13'887.15	180'384.85
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	13'887.15	
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen		180'384.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	452.00	1'515.65
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	433.05	409.80
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	433.05	409.80
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	1'080.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1'080.00

1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	18.95	25.85
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	18.95	25.85
107	Finanzanlagen	3'500.00	3'500.00
1070	Aktien und Anteilscheine	3'500.00	3'500.00
1070.20	Anteilscheine	3'500.00	3'500.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	528'600.00	547'700.00
1084	Gebäude FV	528'600.00	547'700.00
1084.00	FV Bifangstr.2 Wohnhaus	528'600.00	547'700.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'408'596.30	1'256'600.75
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'408'596.30	1'256'600.75
1404	Hochbauten	1'378'464.00	1'240'616.00
1404.90	Kirchenzentrum Mettmenstetten Renovationen (HRM1)	637'729.00	573'956.00
1404.91	Kirchenzentrum Hausen Renovationen (HRM1)	412'686.00	371'417.00
1404.92	Erweiterungsbau Mettmenstetten (HRM1)	214'544.00	193'089.00
1404.93	Kirchenzentrum Hausen Heizung Renovation (HRM1)	113'505.00	102'154.00
1406	Mobilien VV	30'132.30	15'984.75
1406.00	Mobilien VV	69'381.30	69'381.30
1406.09	WB Mobilien VV	-39'249.00	-53'396.55

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	2'313'593.35	2'514'736.83
20	Fremdkapital (FK)	395'169.09	568'873.93
200	Laufende Verbindlichkeiten	142'394.90	258'417.73
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	79'103.05	124'610.25
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	48'994.65	120'252.90
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	29'946.55	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		4'054.40
2000.30	Quellensteuer	161.85	302.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	1'618.90	0.00
2001.20	Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS) Hausen am Albis	1'618.90	
2002	Steuern	0.00	79'687.48
2002.00	Steuerrestanzen		79'687.48
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	4'030.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		4'030.00
2004	Transferverbindlichkeiten	56'437.00	50'090.00
2004.00	Verbindlichkeiten aus Beitrag an Körperschaft	56'437.00	50'090.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'235.95	0.00
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	4'314.30	
2005.13	Abrechnungskonto 13. Monatslohn	921.65	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	231'911.54	0.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	131'911.54	0.00
2010.20	ZKB CH98 0070 0112 1005 0785 1	131'911.54	



2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	100'000.00	0.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	100'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	1'990.00	3'458.20
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	3'458.20
2040.00	Passive RA Personalaufwand		3'458.20
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'990.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'990.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	18'872.65	26'998.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	18'872.65	26'998.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	18'872.65	26'998.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	280'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	0.00	280'000.00
2064.00	Darlehen Stiftung Hausen		80'000.00
2064.01	Darlehen Stiftung Mettmenstetten		200'000.00
29	Eigenkapital (EK)	1'918'424.26	1'945'862.90
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'918'424.26	1'945'862.90
2990	Jahresergebnis	-334'713.68	27'438.64
2990.00	Jahresergebnis	-334'713.68	27'438.64
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'253'137.94	1'918'424.26
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'253'137.94	1'918'424.26