



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Allerheiligen
8057 Zürich**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	02.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	03.04.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.04.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	26.05.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	29.05.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	keine
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
8 Bilanz	14 -15
9 Geldflussrechnung	keine
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	16 - 19
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	20
Eventualforderungen	21
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22
Beteiligungsspiegel	23
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	24
Rückstellungsspiegel	25
Eigenkapitalnachweis	26

Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	27
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	28
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		29
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	30
12	Erfolgsrechnung	31 - 37
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	38 - 41

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Allerheiligen
Wehntalerstrasse 224
8057 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Sabina Lilljeqvist
Charles Herzog

Telefon
E-Mail

079/312 63 33
charles.herzog@bluewin.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'968'594.90
	Gesamtertrag	CHF	2'302'369.26
	Ertragsüberschuss	CHF	333'774.36
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	6'920'302.23

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'810'795.09.

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

8057 Zürich, 03.04.2024
Kirchenpflege Allerheiligen

Martin Rechsteiner
Präsident

Sabina Lilljeqvist
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Allerheiligen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 03.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'968'594.90
	Gesamtertrag	CHF	2'302'369.26
	Ertragsüberschuss	CHF	333'774.36
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	6'920'302.23

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'810'795.09.

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

8057 Zürich, 17.04.2024
Rechnungsprüfungskommission Allerheiligen

René Brunner
Präsident

Bettina Frank
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Allerheiligen am 26.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'968'594.90
	Gesamtertrag	CHF	2'302'369.26
	Ertragsüberschuss	CHF	333'774.36
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	6'920'302.23

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'810'795.09.

8057 Zürich, 26.05.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Allerheiligen

Martin Rechsteiner
Präsident

Gaby Strassmann
Aktuarin

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

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

8057 Zürich, 03.04.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Allerheiligen

Sabina Lilljeqvist
Finanzvorsteherin

Charles Herzog
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	333'774.36	197'500.00	367'481.29
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	18'833.00	19'200.00	18'833.00
- 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	352'607.36	216'700.00	386'314.29
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	352'607.36	216'700.00	386'314.29
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

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	888'175.10	894'600.00	917'076.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	355'050.81	466'997.00	304'260.04
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'833.00	19'200.00	18'833.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36 Transferaufwand	706'318.74	666'314.00	665'641.45
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'968'377.65</i>	<i>2'047'111.00</i>	<i>1'905'810.64</i>
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	10'392.35	12'800.00	10'823.00
43 Übrige Erträge			
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	2'252'608.00	2'209'811.00	2'260'922.85
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'263'000.35</i>	<i>2'222'611.00</i>	<i>2'271'745.85</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	294'622.70	175'500.00	365'935.21
34 Finanzaufwand	217.25		18'254.61
44 Finanzertrag	39'368.91	22'000.00	19'800.69
Ergebnis aus Finanzierung	39'151.66	22'000.00	1'546.08
Operatives Ergebnis	333'774.36	197'500.00	367'481.29
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	333'774.36	367'481.29
39 Interne Verrechnungen: Aufwand			
49 Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand	1'968'594.90	2'047'111.00	1'924'065.25
Total Ertrag	2'302'369.26	2'244'611.00	2'291'546.54

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven	1.1.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'103'590.65	639'740.36
101 Forderungen	7'619.55	21'254.53
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	4'111'210.20	660'994.89
107 Langfristige Finanzanlagen	2'105'913.00	5'950'000.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV		
Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'105'913.00	5'950'000.00
Total Finanzvermögen	6'217'123.20	6'610'994.89
140 Sachanlagen VV	328'140.34	309'307.34
142 Immaterielle Anlagen		
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	328'140.34	309'307.34
Total Verwaltungsvermögen	328'140.34	309'307.34
Total Aktiven	6'545'263.54	6'920'302.23
* Total Anlagevermögen	2'434'053.34	6'259'307.34

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	51'586.41	92'046.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		1'200.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	16'656.40	16'260.25
	Kurzfristiges Fremdkapital	68'242.81	109'507.14
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	68'242.81	109'507.14
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'477'020.73	6'810'795.09
	Zweckfreies Eigenkapital	6'477'020.73	6'810'795.09
	Total Eigenkapital	6'477'020.73	6'810'795.09
	Total Passiven	6'545'263.54	6'920'302.23

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 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 09.05.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand im 2016 statt.

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
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	-

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 mitfinanzierenden 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

Keine Verzinsungen

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 Pfarrkirchenstiftung Allerheiligen ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Allerheiligen ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 04.04.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. UN4248, mit Kirchliches Zentrum (GVZ Versicherungssumme, Fr. 8'550'000.00)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (dritter Konsolidierungskreis):

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	486.00	486.00
	Axa, Koll.-Unfall 2023	0.00	486.00	486.00
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	3'200.00	0.00	3'200.00
	Frick Beata	200.00	-	200.00
	Rocksloh Denise	500.00	-	500.00
	Gonzales Alexander	500.00	-	500.00
	Dalic Jozo	1'000.00	-	1'000.00
	Schmid Tamara	500.00	-	500.00
	Serra Sonja	500.00	-	500.00
1070.10	Aktien und Anteilsscheine	155'913.00	-155'913.00	0.00
	560.791 Anteile A-CS Bond Fund (Lux) (LU0049528473)	139'031.00	-139'031.00	-
	192.522 Anteile BH EURE-CS fund 2 (CH0412174887)	16'882.00	-16'882.00	-
1071.00	Verzinsliche Anlagen	1'950'000.00	-1'200'000.00	750'000.00
	Darlehensvereinbarung mit Allerheiligen Stiftung, 0.5%, Rückzahlung ab 2030	750'000.00	-	750'000.00
	Darlehensvereinbarung mit Stadtverband, 0.0% (Vermeidung Negativzinsen)	1'200'000.00	-1'200'000.00	-
1071.12	Festgeldanlagen	-	5'200'000.00	5'200'000.00
	ZKB Festgeld, 11.07.2023-11.01.2024	-	1'000'000.00	1'000'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	376'659.34	0.00	0.00	376'659.34	48'519.00	18'833.00	0.00	0.00	0.00	67'352.00	309'307.34
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	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	376'659.34	0.00	0.00	376'659.34	48'519.00	18'833.00	0.00	0.00	0.00	67'352.00	309'307.34
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	376'659.34	0.00	0.00	376'659.34	48'519.00	18'833.00	0.00	0.00	0.00	67'352.00	309'307.34

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	16'656.40	16'260.25	0.00	-16'656.40	0.00	16'260.25	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		16'656.40	16'260.25	0.00	-16'656.40	0.00	16'260.25	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Die Kirchenpflege ist bemüht den Saldo zu reduzieren (MA-Gespräche)	3010.74	16'260.25
Total kurzfristige Rückstellungen			16'260.25

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									333'774.36
Jahresergebnis	367'481.29	-367'481.29					333'774.36		333'774.36
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									6'477'020.73
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'109'539.44	367'481.29							6'477'020.73
Total	6'477'020.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	333'774.36	0.00	6'810'795.09

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'328	3'270	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	655	672	
Selbstfinanzierungsgrad	keine Inv.	keine Inv.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	0	0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
keine						0	0	0.00	0.00	0	0				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung	Begründungen
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei								
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'582.70		14'000.00		3'494.00		-8'417.30	kein Kalender mehr
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			10'000.00				-10'000.00	kein Bedarf
3113.00	Anschaffung Hardware			10'000.00		8'583.60		-10'000.00	kein Ersatz notwendig
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'788.76		8'000.00		5'159.05		-6'211.24	wird im 2024 höher
3501	Gottesdienst								
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	17'693.90		12'000.00		18'319.40		5'693.90	wird neu geregelt ab 2024
3502	Diakonie und Seelsorge								
3171.21	Erstkommunion	575.30		5'900.00		1'340.95		-5'324.70	Kosten für Ausflug unter Anlässe
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	27'536.79		20'000.00		18'974.35		7'536.79	Erlös Herbstfest
3504	Kultur								
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	11'620.00		25'000.00		9'290.00		-13'380.00	Engagements unter Budget
3506	Liegenschaften								
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr	46'502.50		10'000.00		7'695.40		36'502.50	Ersatz Truhenorgel Krypta
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'152.75		133'000.00		75'739.00		-52'847.25	Truheorgel irrtümlich hier budgetiert
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'196'931.00		2'204'811.00		2'178'788.00	7'880.00	siehe 9300
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'196'931.00		2'204'811.00		2'178'788.00	7'880.00	
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanza	572'151.00	48'977.00	531'054.00		533'212.00	49'177.00	-7'880.00	siehe 9109
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	82'241.00		71'914.00		72'208.00		10'327.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	489'910.00		459'140.00		461'004.00		30'770.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		48'977.00				49'177.00	-48'977.00	
9610	Zinsen								
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		21'743.91		5'000.00		3'800.69	-16'743.91	Festgelder/Negativzinsen vorbei

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	222'976.75	2'834.20	276'197.00	1'300.00	241'207.49	2'852.00
3501 Gottesdienst	231'660.23	690.00	228'900.00	1'500.00	234'499.51	675.00
3502 Diakonie und Seelsorge	248'872.02	13'568.15	277'800.00	10'000.00	244'767.69	7'296.00
3503 Bildung	230'495.34		233'460.00		228'553.50	
3504 Kultur	78'885.25		94'400.00		80'878.15	
3506 Kirchliche Liegenschaften	383'337.06	17'625.00	405'300.00	22'000.00	342'692.30	16'000.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'196'931.00		2'204'811.00		2'178'788.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	572'151.00	48'977.00	531'054.00		533'212.00	49'177.00
9610 Zinsen	217.25	21'743.91		5'000.00	18'254.61	36'758.54
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'968'594.90	2'302'369.26	2'047'111.00	2'244'611.00	1'924'065.25	2'291'546.54
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	333'774.36		197'500.00		367'481.29	
Total	2'302'369.26	2'302'369.26	2'244'611.00	2'244'611.00	2'291'546.54	2'291'546.54

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	1'396'226.65	34'717.35	1'516'057.00	34'800.00	1'372'598.64	26'823.00
	Nettoergebnis		1'361'509.30		1'481'257.00		1'345'775.64
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	222'976.75	2'834.20	276'197.00	1'300.00	241'207.49	2'852.00
	Nettoergebnis		220'142.55		274'897.00		238'355.49
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	15'900.00		19'200.00		15'900.00	
3000.03	Entschädigung RPK	3'050.00		5'000.00		3'050.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'000.00		2'300.00		2'400.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			1'500.00		600.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	85'944.90		83'100.00		91'420.90	
3010.02	Löhne Hausangestellte	11'110.80		13'200.00		11'110.80	
3010.70	Bonus / Gratifikation	1'113.10					
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-1'082.15				1'607.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			400.00		360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'332.90		9'400.00		8'874.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'139.00		8'300.00		7'562.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	124.95		700.00		736.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'409.95		1'600.00		1'556.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	244.65		300.00		261.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		1'424.70	
3091.00	Personalwerbung			2'000.00		395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'525.75		5'000.00		4'536.20	
3100.00	Büromaterial	2'133.30		4'000.00		2'296.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'582.70		14'000.00		3'494.00	
3102.02	Inserate	5'248.45		3'500.00		2'864.60	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	162.00		1'500.00		314.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'223.14		2'500.00		1'977.41	
3105.00	Lebensmittel			500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			10'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			10'000.00		8'583.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'216.95		500.00		2'330.65	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	1'335.52		2'500.00		1'285.78	
3130.07	Telefon, Internet	2'249.38		3'500.00		3'073.70	
3130.08	Portokosten	3'540.60		4'000.00		4'228.05	
3130.12	Adressierungen, Adresskarteien			200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'123.35		10'000.00		9'123.35	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	140.00		2'000.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'788.76		8'000.00		5'159.05	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			500.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing	1'408.80		2'000.00		1'538.05	
3170.01 Spesenvergütungen			500.00			
3170.02 Repräsentationskosten	1'484.65		2'500.00		3'026.15	
3199.01 Freier Kredit	8'385.30		5'997.00		5'076.55	
3636.01 Mitgliederbeiträge	140.00				40.00	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern				200.00		8.40
4260.00 Rückerstattung Dritter		1'338.90		300.00		2'197.85
4260.02 Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten				200.00		
4260.03 Rückerstattungen Versicherungsleistungen				200.00		
4260.05 Rückverteilung CO2 SVA		495.30		400.00		645.75
4631.00 Beiträge der Zentralkasse/Treibhausgasemissionen		1'000.00				
3501 Gottesdienst	231'660.23	690.00	228'900.00	1'500.00	234'499.51	675.00
Nettoergebnis		230'970.23		227'400.00		233'824.51
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	148'053.60		148'100.00		148'053.60	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	17'693.90		12'000.00		18'319.40	
3010.70 Bonus / Gratifikation	1'000.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'458.10		10'300.00		10'286.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	17'615.40		17'700.00		20'472.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'578.95		1'500.00		1'584.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'673.70		1'800.00		1'872.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	506.95		500.00		505.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.11 Kirchenschmuck	18'247.68		15'000.00		17'255.90	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	6'102.35		5'500.00		5'285.80	
3101.13 Erinnerungsabgaben			500.00		1'305.16	
3112.12 Anschaffung von Erstkommunionkleidern			500.00			
3130.11 Seelsorgerische Betreuung	3'523.40		4'000.00		2'207.60	
3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern			1'500.00		270.00	
3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider			1'000.00			
3170.01 Spesenvergütungen	6'606.20		7'000.00		6'579.80	
3636.21 Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	600.00		1'000.00		500.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter		690.00		1'500.00		675.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	248'872.02	13'568.15	277'800.00	10'000.00	244'767.69	7'296.00
	Nettoergebnis		235'303.87		267'800.00		237'471.69
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	116'297.15		116'300.00		116'709.75	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					4'786.80	
3010.70	Bonus / Gratifikation	750.00					
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-1'180.75				3'937.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			900.00		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'528.35		7'500.00		7'536.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'312.00		15'800.00		10'986.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'113.95		1'100.00		1'058.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'263.95		1'300.00		1'062.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	386.55		400.00		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'000.00			
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten			1'000.00			
3130.22	Kleine Zuwendungen	807.50		2'500.00		500.00	
3170.01	Spesenvergütungen			200.00			
3171.00	Pfarreianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'536.68		14'000.00		10'014.00	
3171.01	Pfarreirat	14'080.30		14'200.00		9'077.80	
3171.21	Erstkommunion	575.30		5'900.00		1'340.95	
3171.22	Ministranten	2'502.30		7'500.00		1'769.90	
3171.23	Firmung	4'205.35		6'700.00		4'009.10	
3171.24	Senioren	4'641.70		9'000.00		7'906.40	
3171.25	Jugendliche	1'532.30		2'500.00		967.40	
3171.41	Herbstfest	7'446.60		10'000.00		6'278.49	
3199.01	Freier Kredit	3'000.00				3'000.00	
3199.21	Freier Kredit Pfarrer			3'000.00			
3636.02	Beiträge an Jugendliche			3'500.00			
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	10'250.00		10'500.00		10'150.00	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	27'536.79		20'000.00		18'974.35	
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	5'700.00		5'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	586.00		1'000.00		100.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	10'000.00		15'000.00		23'300.00	
4250.21	Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		475.45				
4250.22	Erträge aus Pfarreianlässen						80.00
4250.41	Erträge Herbstfest		6'536.70		5'000.00		5'694.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattung Dritter		856.00				1'521.65
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		5'700.00		5'000.00		
3503	Bildung	230'495.34		233'460.00		228'553.50	
	Nettoergebnis		230'495.34		233'460.00		228'553.50
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	120'638.05		120'700.00		120'637.90	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'649.00		7'700.00		5'868.85	
3010.70	Bonus / Gratifikation	1'200.00					
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-124.85				1'634.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'327.70		8'300.00		8'143.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'619.20		15'800.00		15'750.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'750.60		1'300.00		1'257.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'398.25		1'500.00		1'691.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	472.40		500.00		461.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	1'210.04		4'000.00		741.70	
3170.01	Spesenvergütungen			400.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	694.95		600.00		729.10	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3636.32	Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	67'360.00		67'360.00		67'636.00	
3636.33	Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		300.00			
3504	Kultur	78'885.25		94'400.00		80'878.15	
	Nettoergebnis		78'885.25		94'400.00		80'878.15
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	44'150.30		41'700.00		48'006.55	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	6'400.00		8'000.00		6'200.00	
3010.70	Bonus / Gratifikation	422.05					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'295.80		2'700.00		2'786.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'560.60		4'600.00		5'092.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	298.45		300.00		354.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	385.15		500.00		484.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	113.10		100.00		145.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3103.42	Musiknoten	151.80		1'000.00		29.45	
3130.41	Organisten Bestattungsamt	1'488.00		3'000.00		1'488.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	11'620.00		25'000.00		9'290.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3506	Liegenschaften	383'337.06	17'625.00	405'300.00	22'000.00	342'692.30	16'000.00
	Nettoergebnis		365'712.06		383'300.00		326'692.30
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	28'642.80		28'700.00		28'642.80	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	83'003.40		83'000.00		83'003.40	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	17'592.70		17'100.00		17'198.85	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					8'002.90	
3010.70	Bonus / Gratifikation	1'667.90					
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'991.60				230.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'179.05		8'300.00		8'597.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'159.80		13'400.00		13'312.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'158.10		1'300.00		1'218.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'373.60		1'500.00		1'497.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	404.70		400.00		424.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	580.00		500.00		1'160.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'871.36		8'000.00		6'341.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'502.50		10'000.00		7'695.40	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'842.40		5'000.00		1'570.85	
3120.02	Energie, Strom	5'691.00		6'500.00		5'749.55	
3120.03	Heizmaterial	22'438.45		20'000.00		20'277.60	
3120.04	Kerichtabfuhrgebühren	1'176.10		1'500.00		1'267.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'907.90					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'897.50		4'500.00		4'578.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'152.75		133'000.00		75'739.00	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	6'228.40		7'000.00		5'262.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	142.05		5'000.00		1'088.35	
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			500.00			
3170.01	Spesenvergütungen	900.00		900.00		1'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'833.00		19'200.00		18'833.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter				5'000.00		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2'625.00		2'000.00		1'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	906'142.61	2'267'651.91	728'554.00	2'209'811.00	918'947.90	2'264'723.54
	Nettoergebnis	1'361'509.30		1'481'257.00		1'345'775.64	
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		2'196'931.00		2'204'811.00		2'178'788.00
	Nettoergebnis	2'196'931.00		2'204'811.00		2'178'788.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'196'931.00		2'204'811.00		2'178'788.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	572'151.00	48'977.00	531'054.00		533'212.00	49'177.00
	Nettoergebnis		523'174.00		531'054.00		484'035.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	82'241.00		71'914.00		72'208.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	489'910.00		459'140.00		461'004.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		48'977.00				49'177.00
9610	Zinsen	217.25	21'743.91		5'000.00	18'254.61	36'758.54
	Nettoergebnis	21'526.66		5'000.00		18'503.93	
3410.00	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV	217.25				18'223.00	
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen					31.61	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		21'743.91		5'000.00		3'800.69
4632.02	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung						32'957.85
9999	Abschluss	333'774.36		197'500.00		367'481.29	
	Nettoergebnis		333'774.36		197'500.00		367'481.29
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	333'774.36		197'500.00		367'481.29	

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	6'545'263.54	6'920'302.23
10	Finanzvermögen (FV)	6'217'123.20	6'610'994.89
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'103'590.65	639'740.36
1000	Kasse	760.15	2'291.25
1000.00	Kasse Kirchgemeinde Allerheiligen	760.15	2'291.25
1001	Post	198'436.56	194'997.72
1001.00	Postfinance Geschäftskonto CH30 0900 0000 8002 2496 8	198'436.56	194'997.72
1002	Bank	3'904'393.94	442'451.39
1002.00	ZKB Kontokorrent CH46 0070 0110 0058 8816 8	2'050'654.01	442'451.39
1002.01	CS Kontokorrent CH20 0483 5059 7394 3100 2	450'775.51	
1002.10	CS Zinsstufen Sparkonto CH11 0483 5059 7394 3100 2	6'944.07	
1002.11	CS Sparkonto CH81 0483 5059 7394 3000 1	502'509.15	
1002.11	ZKB Sparkonto Plus CH42 0070 0340 0602 4843 5	893'511.20	
101	Forderungen	7'619.55	21'254.53
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	6'782.88
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		486.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST		6'296.88
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	3'200.00	3'200.00
1016.00	Vorschüsse für kirchliche Aufgaben	3'200.00	3'200.00
1019	Übrige Forderungen	4'419.55	11'271.65
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	4'419.55	10'834.95
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		436.70
107	Finanzanlagen	2'105'913.00	5'950'000.00

1070	Aktien und Anteilscheine	155'913.00	0.00
1070.10	Anlagefonds-Anteile	155'913.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	1'950'000.00	5'950'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen	1'950'000.00	750'000.00
1071.12	Festgeldanlagen		5'200'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	328'140.34	309'307.34
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	328'140.34	309'307.34
1404	Hochbauten	328'140.34	309'307.34
1404.00	Hochbauten	376'659.34	376'659.34
1404.09	WB Hochbauten	-48'519.00	-67'352.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	6'545'263.54	6'920'302.23
20	Fremdkapital (FK)	68'242.81	109'507.14
200	Laufende Verbindlichkeiten	51'586.41	92'046.89
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	51'566.41	91'053.49
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	47'681.66	55'111.49
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		31'114.65
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	707.80	
2000.30	Quellensteuer	3'176.95	4'827.35
2001	Kontokorrente mit Dritten	20.00	993.40
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband		843.40
2001.20	Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS)	20.00	150.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	0.00	1'200.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	1'200.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'200.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	16'656.40	16'260.25
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	16'656.40	16'260.25
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	16'656.40	16'260.25
29	Eigenkapital (EK)	6'477'020.73	6'810'795.09
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'477'020.73	6'810'795.09

2990	Jahresergebnis	367'481.29	333'774.36
2990.00	Jahresergebnis	367'481.29	333'774.36
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'109'539.44	6'477'020.73
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'109'539.44	6'477'020.73