



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Hausen-Mettmenstetten
8932 Mettmenstetten**

Jahresrechnung 2024

vor KGV

Ablieferung an Kirchenpflege	28.02.2025
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	17.03.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.03.2025
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	09.04.2025
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	04.05.2025
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	tt.mm.jjjj

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	keine
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	20
Finanzinformationen	21
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	22
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	24
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Rückstellungsspiegel	25

Eigenkapitalnachweis	26
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	27
Kreditrechtliche Angaben	28
Verpflichtungskredite	28
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung 30
12	Erfolgsrechnung 35
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 43
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen keine
15	Bilanz 44

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Hausen-Mettmenstetten
Rüteliweg 4
8932 Mettmenstetten

Finanzvorsteher
Rechnungsführung
Massimo De Salvador
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Generelle Übersicht der Rechnung 2024

Die Rechnung 2024 schliesst mit einem Aufwandsüberschuss von Fr. 159'550.19. Das Budget 2024 sah ein Ertragsüberschuss von Fr. 9'500 vor. Das ergibt eine negative Abweichung von Fr. 169'050.19. Diese Abweichung wurde hauptsächlich von tieferen Steuereinnahmen und einem kleineren Normaufwandsausgleich im Finanzausgleich verursacht.

Unsere Kirchgemeinde bleibt von der gesellschaftlichen Entwicklung, nicht verschont. Die Anzahl Katholiken in unserer Kirchgemeinde schrumpft. Die Anzahl Katholiken: 2020: 3739, 2021: 3720, 2022: 3633, 2023: 3480, 2024: 3421. Von 2023 zu 2024 bedeutet dies eine Abnahme um 1.7% (gegenüber dem Vorjahr von 4.2%). Eine leichte Beruhigung ist in Sicht.

Trotz Rückgang der Kirchenmitglieder werden an beiden Standorten weiterhin attraktive Veranstaltungen und ein interessantes Programm angeboten.

Nach der Umstellung der Rechnungsführung zur Genossenschaft DLZ Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden im Herbst 2023, war 2024 das erste ganze Geschäftsjahr.

Nach der jahrelangen Zusammenarbeit mit einer lokalen-Treuhand nutzten wir die Gelegenheit, um Prozesse und Abläufe anzupassen und zu verbessern.

Zudem fand die AHV-Revision statt, die regelmässig vor der Tür steht und die korrekte Abrechnung aller Lohnzahlungen und Beiträge prüft.

Im Frühling wurde Irena Känzig als neues Kirchenpflegemitglied an der Kirchgemeindeversammlung gewählt. Sie übernahm nach der Einarbeitung das Ressort Personal. Bald möchten wir auch die verbleibende Vakanz in der Kirchenpflege besetzen. Die jetzige Legislaturperiode endet Mitte 2026; darum sind wir bestrebt, bald Verstärkung zu finden, die sich auch in der neuen Legislatur engagiert einbringen kann.

Massimo De Salvador 17.02.2025

Antrag der Kirchenpflege

- 1
- Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten geprüft und für richtig befunden.
- 2
- Die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	2'041'571.62
Gesamtertrag	CHF	1'882'021.43
Aufwandsüberschuss	CHF	-159'550.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	39'783.80
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	39'783.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Bilanz

Bilanzsumme	CHF	2'212'126.55
-------------	-----	--------------

Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'786'312.71.

- 3
- Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten zu genehmigen.

8932 Mettmenstetten, 17.03.2025
Kirchenpflege Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsidentin



Massimo De Salvador
Finanzvorsteher



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

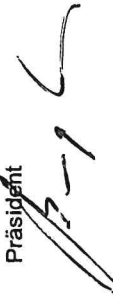
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 17.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	CHF	2'041'571.62	
Gesamtertrag	CHF	1'882'021.43	
Aufwandüberschuss	CHF	-159'550.19	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	39'783.80	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	39'783.80	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00	
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00	
Bilanz			
Bilanzsumme	CHF	2'212'126.55	

- Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'786'312.71.
- 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 externen Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8932 Mettmestetten, 09.04.2025
Rechnungsprüfungskommission Hausen-Mettmenstetten

Franz Baumgartner
Präsident



Dietmar Hinteregger
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten am 04.05.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	2'041'571.62
Gesamtertrag	CHF	1'882'021.43
Aufwandüberschuss	CHF	-159'550.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	39'783.80
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	39'783.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Bilanz

Bilanzsumme	CHF	2'212'126.55
-------------	-----	--------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 1'786'312.71.

8932 Mettmenstetten, 04.05.2025
Namens der Kirchgemeindeversammlung Hausen-Mettmenstetten

Sabrina Muster-Duss
Präsidentin

Marc-Philippe Bartholomä
Aktuar

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung



revision.treuhand.beratung.

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024
der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der 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.

Sonstige Informationen

Die Kirchenpflege ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

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

8306 Brüttisellen, 1.3.2025
Baumgartner & Wüst GmbH

Felix Huber
Prüfungsleitung

Corinne Winkler
Prüfender



Verantwortlichkeiten der 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERT Suisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 01.03.2025

baumgartner & wüst gmbh

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA
(Prüfungsleitung)

Corinne Winkler
Fachfrau Öffentliche Finanzen und Steuern IVM

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, 17.03.2025

Ressort Finanzen kath. Kirchengemeinde Hausen-Mettmenstetten

Massimo De Salvador
Finanzvorsteher



Dienstleistungszentrum für Kirchengemeinden
Rechnungsführung C. Casagrande



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	9'500.00	27'438.64
- Aufwandüberschuss	159'550.19	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	131'240.00	129'300.00	151'995.55
- 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	-28'310.19	138'800.00	179'434.19
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	39'783.80	40'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-68'093.99	98'800.00	179'434.19
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-71%	347%	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

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'257'224.25	1'216'600.00	1'169'481.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	396'541.04	465'200.00	414'813.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131'240.00	129'300.00	151'995.55
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	234'188.65	234'000.00	229'124.05
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	2'019'193.94	2'045'100.00	1'965'415.19
40	Fiskalertrag	1'703'011.92	1'791'400.00	1'677'299.09
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	13'172.49	14'000.00	40'803.68
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	73'932.40	191'200.00	191'608.55
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	1'790'116.81	1'996'600.00	1'909'711.32
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-229'077.13	-48'500.00	-55'703.87
34	Finanzaufwand	11'423.68	15'700.00	10'028.73
44	Finanzertrag	80'950.62	73'700.00	93'171.24
	Ergebnis aus Finanzierung	69'526.94	58'000.00	83'142.51
	Operatives Ergebnis	-159'550.19	9'500.00	27'438.64
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-159'550.19	9'500.00	27'438.64
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	10'954.00	11'000.00	2'738.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	10'954.00	11'000.00	2'738.50
	Total Aufwand	2'041'571.62	2'071'800.00	1'978'182.42
	Total Ertrag	1'882'021.43	2'081'300.00	2'005'621.06

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	39'783.80	40'000.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		39'783.80	40'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00

Investitionen

Total Investitionsausgaben	39'783.80	40'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-39'783.80	-40'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		1.1.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
101	Forderungen	288'348.92	2'203.81
102	Kurzfristige Finanzanlagen	417'071.51	493'218.39
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'515.65	359.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	706'936.08	495'782.00
107	Langfristige Finanzanlagen		
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	3'500.00	3'500.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	547'700.00	547'700.00
		551'200.00	551'200.00
Total Finanzvermögen		1'258'136.08	1'046'982.00
140	Sachanlagen VW		
142	Immaterielle Anlagen	1'256'600.75	1'165'144.55
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'256'600.75	1'165'144.55
Total Verwaltungsvermögen		1'256'600.75	1'165'144.55
Total Aktiven		2'514'736.83	2'212'126.55
* Total Anlagevermögen		1'807'800.75	1'716'344.55

Bilanz

Passiven		1.1.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	258'417.73	184'538.96
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		58'877.48
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'458.20	7'903.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	26'998.00	34'493.50
	Kurzfristiges Fremdkapital	288'873.93	285'813.84
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	280'000.00	140'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital	280'000.00	140'000.00
	Total Fremdkapital	568'873.93	425'813.84
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'945'862.90	1'786'312.71
	Zweckfreies Eigenkapital	1'945'862.90	1'786'312.71
	Total Eigenkapital	1'945'862.90	1'786'312.71
	Total Passiven	2'514'736.83	2'212'126.55

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 Aufwandsminderungenbuchungen 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 18.5.2018). 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 Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 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 Wertverzerz 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, Fenstersatz)	20
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, 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 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

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 2023/28 vom 23.8.2023 2.0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinerechnung 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 Kirchgemeinerechnung konsolidiert

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

Die Pfarrkirchenstiftung katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kulturellen 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

Die **katholische Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude:

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

Die **katholische Kirchgemeinde Hausen-Mettmenstetten** ist Eigentümerin der nachfolgenden 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 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.

- 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.
1012	Steuerforderungen			
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	236'662.31	19'439.08	256'101.39
	- Steuern aus früheren Jahren			229'502.33
				26'599.06
1070	Aktien und Anteilsscheine			
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	3'500.00	0.00	3'500.00
	Anteilscheine Genossenschaft DLZ für Kirchgemeinden Nr. 123-129 von je CHF 500			0.00
				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	0	0	0	0	0.00
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	0	0	0	0	0	0.00
1084.0 Gebäude	547'700.00	0	0	0	0	547'700.00
1084.1 Grundeigentumsanteile	0	0	0	0	0	0.00
1086.0 Mobilien	0	0	0	0	0	0.00
1087.0 Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0.00
1089.0 Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0.00
Total Sachanlagen	547'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	547'700.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen																	
Bilanzkonten		Stand per 01.01.		Anschaffungskosten Zugänge (+) Abgänge (-)		Umglieder- ungen (+/-)		Stand per 31.12.		Kumulierte Abschreibungen Planm. Abschreib. Ausserplanm. Abschr. / WB		Umglieder- ungen (+/-)		Stand per 31.12.		Buchwert per 31.12.	
Sachanlagen VV																	
1400	Grundstücke	9'000.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	2'135'000.00	0.00	0.00	0.00	2'135'000.00	894'384.00	124'063.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'018'447.00	1'116'553.00	12'786.75	0.00
1406	Mobilien VV	69'381.30	0.00	0.00	0.00	69'381.30	53'396.55	3'198.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'594.55	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	39'783.80	0.00	39'783.80	39'783.80	0.00	3'979.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'979.00	35'804.80	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'213'381.30	39'783.80	0.00	39'783.80	2'253'165.10	956'780.55	131'240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'088'020.55	1'165'144.55	0.00	0.00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'213'381.30	39'783.80	0.00	39'783.80	2'253'165.10	956'780.55	131'240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'088'020.55	1'165'144.55	0.00	0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz Darlehen kath. Pfarrkirchenstiftung Hausen, Teilamortisation am 30.6.25 Kontokorrent ZKB CH98 0070 0112 1005 07851, Negativsaldo per 31.12.24	0.00	58'877.48	58'877.48
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz Darlehen kath. Pfarrkirchenstiftung Mettmenstetten, 1.0% verzinst, unbefristet mit gegenseitiger Kündigungsfrist von 3 Monaten Darlehen kath. Pfarrkirchenstiftung Hausen, mind. 0.3% verzinst; Basis Kassenobligation der ZKB mit Laufzeit 8 Jahren abzgl. Abschlag von 0.2% unbefristet mit gegenseitiger Kündigungsfrist von 6 Monaten	280'000.00 200'000.00 80'000.00	-140'000.00 -100'000.00 -40'000.00	140'000.00 100'000.00 40'000.00
Fälligkeitsstatistik:				
1 bis 2 Jahre				0.00
2 bis 5 Jahre				0.00
über 5 Jahre				140'000.00
Total				140'000.00
Gewichteter Durchschnittzinssatz 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	26'998.00	34'493.50	-26'998.00	0.00	0.00	34'493.50	A
2051.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		34'493.50	-26'998.00	0.00	0.00	34'493.50	
Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen							
		Konto ER / IR		Buchwert per 31.12.			
A	Rückstellungen nicht bezogene Ferien sowie Überzeitguthaben	2050.00		34'493.50			
Total kurzfristige Rückstellungen				34'493.50			

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								-159'550.19
	Jahresergebnis	27'438.64	-27'438.64					-159'550.19	-159'550.19
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre								1'945'862.90
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'918'424.26	27'438.64						1'945'862.90
	Total	1'945'862.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-159'550.19	1'786'312.71

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'480	3'421	
Steuerfluss	14%	14%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'329	3'445	
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	-71%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-0.01%	-0.10%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-41.09%	-36.47%	< 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	-198	-182	< 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 2024		Abrechnung		Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	
12.11.2023	KGV	Brutto	40'000.00	5090.01	Spielplatz Mettmenstetten	0	0	
						39'783.80	0.00	
						39'783.80	-216.20	KGV

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

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3500.3000.02	10'737.25	14'600.00	-3'862.75	Das Sitzungsgeld fiel tiefer aus als budgetiert (Geschäftsreisen, Krankheit...) und wir haben immer noch eine Vakanz.
3500.3010.01	186'494.55	180'000.00	6'494.55	Erhöhung Stellenprozent im Sekretariat Hausen
3500.3102.01	13'080.15	16'000.00	-2'919.85	Kleinere Inserate wurden aufgeschaltet, entsprechend tiefere Rechnungen.
3500.3118.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	Kein Bedarf an neuer Software
3500.3130.00	1'122.35	5'000.00	-3'877.65	Rechtsberatung in Personalfragen wurde abgeschlossen; Sicherheit (Securitas) nicht benötigt
3500.3130.02	8'072.58	11'200.00	-3'127.42	Verwaltungskosten blieben unter den Erwartungen (Telefon, Versand, ...)
3500.3132.00	23'218.75	16'000.00	7'218.75	Im ersten Jahr mit dem DLZ wurde die Personalbuchhaltung bereinigt (siehe Bericht) und einige internen Altlasten aufgearbeitet; die AHV-Revision vorbereitet und betreut
3500.3158.00	8'226.35	11'600.00	-3'373.65	Weniger Software Support nötig als in den Vorjahren (Abacus Support teils durch DLZ
3500.3199.01	623.90	3'000.00	-2'376.10	Kirchenpflege ist unterbesetzt - dadurch keine Kapazität für weitere Tätigkeiten und Retraite
3500.3612.10	48'960.00	51'900.00	-2'940.00	Kosten auf Basis der Steuereinnahmen - gem. Angaben der Steuerämter geplant. Tiefere Steuereinnahmen, tiefere Bezugskosten.

3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3501.3010.09	-5'685.40	0.00	-5'685.40	Unfalltaggelder - diese können nicht geplant werden
3501.3010.10	331'992.55	309'000.00	22'992.55	Nachzahlung aus 2017/2018 mit Fr. 16'000; Einsätze für Aushilfen unter 3501.3130.01 geplant
3501.3112.00	467.04	2'500.00	-2'032.96	Weniger Kleider gekauft, als ursprünglich geplant
3501.3130.01	1'000.00	6'000.00	-5'000.00	Aushilfen werden neu unter 3501.3010.10 abgerechnet; hier nur Zahlung an Firmspender

3502 Diakonie und Seelsorge

Allgemein wird in der Diakonie betreffend Reisen und Veranstaltungen optimistisch budgetiert. Der Anzahl Veranstaltungen oder die Teilnehmerzahl sind im Budget optimistisch.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3502.3010.20	42'678.45	6'000.00	36'678.45	Jugendarbeiter wurde falsch budgetiert
3502.3171.20	22'414.43	33'000.00	-10'585.57	Teilnehmer und Anzahl Veranstaltungen waren tiefer als budgetiert
3502.3171.22	4'311.85	13'000.00	-8'688.15	Optimistische Planung

3503 Bildung

Die Anzahl Teilnehmer an Schulreisen basiert oft auf eine maximalen Teilnehmerzahl, die selten erreicht wird.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3503.3010.30	240'661.50	259'000.00	-18'338.50	Jedes Jahr werden die Stellenprozente am Anfang des Schuljahres (basierend auf Kinder und Klassen) angepasst.
3503.3052.00	26'621.95	30'000.00	-3'378.05	Beiträge basieren auf budgetierten Löhnen Bildung
3503.3104.00	3'239.85	7'000.00	-3'760.15	Weniger Lehrmaterial als geplant
3503.3171.30	3'314.35	8'000.00	-4'685.65	Üblicherweise mehr Schulreisen geplant, als durchgeführt

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz
3504.3010.40	85'397.20	78'000.00	7'397.20
3504.3103.00	3'250.40	800.00	2'450.40
3504.3130.41	300.00	13'000.00	-12'700.00

Mehr Organisteneinsätze: "Sing mit"-Chor; Mithilfe bei Erstellung neue Liederbücher;
Musikereinsätze waren auf 3504.3130.41 geplant
Dieses Jahr wurden neue Liederbücher in Mettmnenstetten erstellt.
Hier sind nur Selbständigerwerbende (gem. SVA) abgerechnet.

3506 Kirchliche Liegenschaften

Die Personalveränderungen mit der Auslagerung eines grossen Teils der Unterhaltsarbeit an eine externe Firma wirkt sich positiv auf die Liegenschaften aus.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz
3506.3052.00	6'378.85	3'400.00	2'978.85
3506.3090.00	1'929.00	4'400.00	-2'471.00
3506.3120.20	10'085.70	13'000.00	-2'914.30
3506.3144.10	37'009.73	45'000.00	-7'990.27
3506.4250.00	6'313.55	9'000.00	-2'686.45
3506.4470.02	12'770.00	7'600.00	5'170.00

Beiträge basieren auf dem budgetierten Lohn
Auslagerung Unterhalt an externe Firma reduziert interne Personalkosten
Trotz Strompreiserhöhung blieben Kosten unter der Planung
Reparatur Dachentwässerungsleitung wurde nicht durchgeführt
Die Stromtarife der Rückvergütung waren höher, der Stromerlös jedoch tiefer als budgetiert (schlechter Sommer)
Vermietung der Parkplätze wegen Baustelle (21.11.22 - 31.1.24) durch einzige Zahlung der Gemeinde für gesamte Mietdauer bezahlt. Keine Abgrenzung vorgenommen.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Das Budget basiert auf den Angaben der Steuerämter. Dieses Rechnungsjahr stellt keine Ausnahme dar, da die Steuereinnahmen tiefer als budgetiert ausfallen. Zudem hat vermutlich die sinkende Anzahl Kirchenmitglieder einen Einfluss.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz
9100.4000.00	-1'168'714.86	-1'181'400.00	12'685.14
9100.4000.10	-198'349.72	-147'200.00	-51'149.72
9100.4000.40	-7'082.20	-56'000.00	48'917.80
9100.4001.00	-214'289.54	-200'900.00	-13'389.54

Einkommensteuer Rechnungsjahr von natürlichen Personen tiefer als budgetiert.
Einkommensteuer früherer Jahre von natürlichen Personen höher als budgetiert.
Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
Vermögensteuer Rechnungsjahr von natürlichen Personen höher als budgetiert.

9100.4001.10	-16'646.58	-39'600.00	22'953.42	Vermögensteuer früherer Jahre von natürliche Personen tiefer als budgetiert.
9100.4001.40	-28'300.00	-1'985.00	-26'315.00	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4002.00	-3'388.65	-13'500.00	10'111.35	Quellensteuereinnahmen budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4010.00	-67'892.60	-91'800.00	23'907.40	Gewinnsteuer Rechnungsjahren von juristischen Personen tiefer als budgetiert.
9100.4010.10	-16'542.78	-19'200.00	2'657.22	Gewinnsteuer frühere Jahren von juristischen Personen tiefer als budgetiert.
9100.4010.40	-7'739.20	-10'000.00	2'260.80	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4011.00	-12'600.00	-9'347.45	-3'252.55	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter
9100.4011.50	404.90	4'100.00	-3'695.10	Budgetiert gemäss Angaben der Steuerämter

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Die Abgaben an die Körperschaft steigen, da die Steuereinnahmen 2023 ausserordentlich hoch waren.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
9300.3631.00	156'282.00	150'300.00	5'982.00	Beitrag der Körperschaft wird auf Basis der Steuereinnahmen und Steuerkraft berechnet und ist von weiteren Faktoren abhängig
9300.4621.60	-66'101.00	-184'000.00	117'899.00	Der Finanzausgleich wird auch von der Anzahl Katholiken beeinflusst. Im 2023 gab es einige Austritte, sodass sich der Beitrag 2024 reduzierte.

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
9610.4401.10	-3'909.20	-1'700.00	-2'209.20	Für verspätete Steuerzahlungen gab es höhere Zinseinnahmen, als geplant

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Ein Jahr mit sehr wenig Unterhalt an unserer Villa Flora

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
9630.3430.40	2'447.80	5'000.00	-2'552.20	Es gab weniger Reparaturen als geplant

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
3506.5090.01	39'783.80	40'000.00	-216.20	Der Spielplatz in Mettmenstetten konnte gem. Budgetplanung abgeschlossen werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten							
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	440'138.25	14.85	450'000.00		446'833.32	1'954.45
3501	Gottesdienst	439'883.00	830.00	424'100.00	1'000.00	435'718.25	420.00
3502	Diakonie und Seelsorge	136'499.70	6'014.09	120'400.00	4'000.00	116'864.35	18'805.28
3503	Bildung	326'815.15		361'500.00		308'407.22	
3504	Kultur	106'913.55		114'000.00		104'457.75	
3506	Kirchliche Liegenschaften	411'476.06	60'273.55	423'100.00	58'200.00	399'661.51	67'323.95
Finanzen und Steuern							
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'026.60	1'703'011.92	1'700.00	1'791'400.00	2'814.60	1'677'299.09
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	156'282.00	73'266.20	150'300.00	191'000.00	150'270.00	191'044.20
9610	Zinsen	5'602.73	15'144.62	6'000.00	12'700.00	5'119.07	6'309.74
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'785.45	22'800.00	20'700.00	22'800.00	8'036.35	22'800.00
9639	Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						19'100.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	149.13	666.20		200.00		564.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag		2'041'571.62	1'882'021.43	2'071'800.00	2'081'300.00	1'978'182.42	2'005'621.06
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss							
			159'550.19	9'500.00		27'438.64	
Total		2'041'571.62	2'041'571.62	2'081'300.00	2'081'300.00	2'005'621.06	2'005'621.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	1'861'725.71	67'132.49	1'893'100.00	63'200.00	1'811'942.40	88'503.68
			1'794'593.22		1'829'900.00		1'723'438.72
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei						
	Nettoergebnis	440'138.25	14.85	450'000.00	450'000.00	446'833.32	1'954.45
			440'123.40				444'878.87
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	37'393.10		37'400.00		37'393.15	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'737.25		14'600.00		10'416.60	
3000.03	Entschädigung RPK	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'350.00		1'400.00		1'500.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	186'494.55		180'000.00		176'472.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'707.85		14'900.00		13'354.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'762.75		20'400.00		15'043.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'411.15		1'300.00		1'250.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'343.65		2'500.00		2'242.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'490.35		5'200.00		4'861.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'834.80		1'500.00		673.50	
3091.00	Personalwerbung	790.00		500.00		395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	941.20		1'000.00		433.95	
3100.00	Büromaterial	8'918.07		7'000.00		8'650.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'836.00		2'000.00		1'294.05	
3102.01	Inserate (ohne Stelleninserate)	13'080.15		16'000.00		13'920.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'260.00		3'200.00		2'764.59	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'999.80		3'500.00		370.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'721.50		700.00		454.80	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'122.35		5'000.00		15'563.60	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	8'072.58		11'200.00		8'489.02	
3132.00	Honorar Treuhand/DLZ KG	23'218.75		16'000.00		23'106.52	
3132.01	Honorare externe Revision	3'175.75		4'000.00		3'206.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'245.10		11'700.00		12'564.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'384.35		7'400.00		6'815.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600.00			

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'187.00	5'000.00	3'635.20
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'226.35	11'600.00	13'377.30
3170.00	Reisekosten und Spesen	780.50	300.00	592.50
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	623.90	3'000.00	516.50
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	2'004.45	3'000.00	1'097.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VW			10'949.55
3611.10	Entschädigung an den Kanton	-61.85		1'799.95
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug	48'960.00	51'900.00	48'421.40
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'926.85	3'000.00	4'006.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14.85	
4250.00	Verkäufe			410.55
4260.00	Rückerstattung Dritter			1'543.90
3501	Gottesdienst	439'883.00	424'100.00	435'718.25
	Nettoergebnis	830.00	1'000.00	420.00
		439'053.00	423'100.00	435'298.25
3010.09	Erstattung von Lohn	-5'685.40		
3010.10	Löhne Gottesdienst	331'992.55	309'000.00	322'522.44
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'681.85	19'800.00	20'289.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'771.40	43'300.00	44'869.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'871.65	2'200.00	3'239.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'316.15	3'400.00	3'457.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'367.75	9'200.00	9'886.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	187.10	500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	345.10	500.00	889.60
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gottesdienst	22'565.41	21'000.00	21'653.02
3112.00	Anschaffung Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	467.04	2'500.00	468.93
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'438.05	1'000.00	3'005.46
3130.00	Dienstleistungen Dritter	953.00	1'000.00	
3130.01	Seelsorgerische Betreuung	1'000.00	6'000.00	1'026.70
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder, Erstkommunionkleider	1'693.50	1'700.00	1'698.90
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'917.85	3'000.00	2'711.15
4240.01	Vermietung von Erstkommunionkleider			420.00
		830.00	1'000.00	
3502	Diakonie und Seelsorge	136'499.70	120'400.00	116'864.35
	Nettoergebnis	6'014.09	4'000.00	18'805.28
		130'485.61	116'400.00	98'059.07
3010.09	Erstattung von Lohn	-93.35		
3010.20	Löhne Diakonie	42'678.45	6'000.00	27'448.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'469.50	400.00	1'146.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	690.20		1'186.85

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	229.90	100.00	149.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240.50	100.00	192.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	771.45	200.00	507.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	187.10	500.00	
3091.00	Personalwerbung		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00	500.00	224.00
3105.10	Lebensmittel Hausen am Albis	15'894.64	17'000.00	13'895.35
3105.20	Lebensmittel Mettmnenstetten	16'520.95	17'000.00	12'210.47
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	4'656.43	5'000.00	3'136.14
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'516.73	14'000.00	8'532.59
3170.00	Reisekosten und Spesen	561.35	500.00	77.00
3171.20	Exkursionen, Reisen und Lager	22'414.43	33'000.00	25'186.70
3171.21	Pfarreianlässe Hausen am Albis	7'259.57	6'000.00	8'861.33
3171.22	Pfarreianlässe Mettmnenstetten	4'311.85	13'000.00	8'898.77
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'600.00	5'600.00	4'650.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	500.00	1'000.00	560.00
4250.00	Verkäufe			
4260.00	Rückerstattung Dritter	5'255.54		4'000.00
4290.00	Übrige Entgelte	398.55		7'201.28
		360.00		11'604.00
3503	Bildung			
	Nettoergebnis	326'815.15	361'500.00	308'407.22
3010.09	Erstattung von Lohn	-83.25		-190.80
3010.30	Löhne Bildung	240'661.50	259'000.00	235'448.72
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	499.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'069.90	16'600.00	14'295.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'621.95	30'000.00	14'679.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'849.55	1'900.00	1'724.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'401.70	2'900.00	2'400.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'126.40	7'700.00	7'110.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'807.60	5'500.00	2'539.90
3091.00	Personalwerbung		1'000.00	395.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'954.75	2'000.00	1'479.55
3104.00	Lehrmittel	3'327.75	7'000.00	4'611.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	818.25	1'600.00	2'832.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'663.85	500.00	755.35
3171.30	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'314.35	8'000.00	2'608.90
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	981.65	1'000.00	915.75
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	16'800.00	16'800.00	16'800.00

3504	Kultur	106'913.55	114'000.00	114'000.00	104'457.75	104'457.75
	Nettoergebnis					
3010.40	Löhne Kultur	85'397.20	78'000.00			78'982.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'095.55	5'000.00			5'008.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'252.45	8'800.00			8'158.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	481.25	600.00			540.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	811.85	900.00			841.25
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'594.05	2'400.00			2'203.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	280.65	200.00			240.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	202.15	200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'250.40	800.00			
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	300.00	13'000.00			6'735.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	48.00	200.00			48.00
3612.40	Entschädigungen an Gemeinden (Musiker)	300.00	500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00	3'400.00			1'700.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	411'476.06	423'100.00	58'200.00	399'661.51	67'323.95
	Nettoergebnis					
		60'273.55		58'200.00		332'337.56
		351'202.51		364'900.00		
3010.60	Löhne Liegenschaften	97'257.10	96'000.00			79'402.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'942.40	5'800.00			4'500.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'378.85	3'400.00			3'974.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	677.90	700.00			462.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	947.80	1'100.00			755.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'534.90	2'900.00			1'592.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'929.00	4'400.00			210.00
3091.00	Personalwerbung		500.00			878.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	963.30	1'000.00			601.40
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Hausen am Albis	1'634.50	3'000.00			2'663.60
3101.61	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lg Mettmenstetten	1'910.80	3'500.00			3'494.35
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600.50	4'000.00			2'159.55
3120.10	Ver- und Entsorgung Lg VV Hausen am Albis	20'940.20	19'000.00			14'959.35
3120.20	Ver- und Entsorgung Lg VV Mettmenstetten	10'085.70	13'000.00			14'205.40
3134.60	Gebäudeversicherungsprämie	4'095.55	4'300.00			3'888.90
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Hausen am Albis	37'009.73	45'000.00			30'285.79
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Umgebung Mettmenstetten	62'583.25	64'000.00			75'497.87
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'735.55	4'000.00			3'624.05
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften, Parkplätze	15'000.00	15'000.00			15'000.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'021.33	1'700.00			139.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	987.70	1'000.00			319.60

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	124'063.00	124'100.00	124'100.00	137'848.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'198.00	3'200.00	3'200.00	3'198.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'979.00	2'000.00	2'000.00		
3612.60	Entschädigung an Gemeinden (Sigrist, Hauswart,...)		500.00			
4250.00	Verkäufe		6'313.55	9'000.00	4'803.10	
4260.00	Rückerstattung Dritter				14'820.85	
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		12'770.00	7'600.00	7'500.00	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		39'600.00	39'600.00	39'600.00	
4472.00	Vergütungen für Benützung Liegenschaften VV		1'590.00	2'000.00	600.00	
9	Finanzen und Steuern	179'845.91	1'974'439.13	2'018'100.00	193'678.66	1'917'117.38
	Nettoergebnis	1'794'593.22	1'829'900.00		1'723'438.72	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'026.60	1'703'011.92	1'700.00	2'814.60	1'677'299.09
	Nettoergebnis	1'701'985.32		1'789'700.00	1'674'484.49	
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	768.50		1'700.00	2'719.35	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	258.10			95.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'168'714.86	1'181'400.00	1'122'548.83	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		198'349.72	147'200.00	159'774.61	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		677.46	1'700.00	4'001.16	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'082.20	56'000.00	6'513.00	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-7'766.40	-7'500.00	-5'994.90	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		214'289.54	200'900.00	214'873.02	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'646.58	39'600.00	53'021.82	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.49	500.00	2'478.45	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'985.00	28'300.00	797.50	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'501.75	-1'200.00	-1'520.40	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'388.65	13'500.00	-5'484.20	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		67'892.60	91'800.00	70'445.46	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		16'542.78	19'200.00	38'481.80	
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		168.54			
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'739.20	10'000.00	7'633.30	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'561.30	-3'700.00	-1'756.10	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'347.45	12'600.00	8'726.19	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'387.57	1'500.00	2'543.20	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-1.07			
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'834.70	3'700.00	397.80	
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-404.90	-4'100.00	-181.45	

9300 Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich		156'282.00	73'266.20	150'300.00	191'000.00	150'270.00	191'044.20
Nettoergebnis			83'015.80	40'700.00		40'774.20	
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	156'282.00		150'300.00		150'270.00	
4621.60	Normaufwandsausgleich		66'101.00		184'000.00		183'879.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		7'165.20		7'000.00		7'165.20
9610 Zinsen		5'602.73	15'144.62	6'000.00	12'700.00	5'119.07	6'309.74
Nettoergebnis		9'541.89		6'700.00		1'190.67	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürl. Pe	151.16				63.90	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern jurist. Pe	8.47				324.29	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'410.99		4'400.00		3'334.83	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'849.57		1'600.00		1'321.74	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	182.54				74.31	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'909.20		1'700.00		3'360.42
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		281.42				210.82
4940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens		10'954.00		11'000.00		2'738.50
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens		16'785.45	22'800.00	20'700.00	22'800.00	8'036.35	22'800.00
Nettoergebnis		6'014.55		2'100.00		14'763.65	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'447.80		5'000.00		1'513.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'853.10		4'000.00		3'149.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	530.55		700.00		634.75	
3940.01	Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	10'954.00		11'000.00		2'738.50	
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
9690 Finanzvermögen, Übriges		149.13	149.13				
Nettoergebnis							
3499.00	Übriger Finanzaufwand	149.13					
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		666.20	666.20	200.00	200.00	564.35	564.35
Nettoergebnis		666.20		200.00		564.35	

4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	666.20	200.00	564.35
9999	Abschluss			
	Nettoergebnis	159'550.19	9'500.00	27'438.64
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	159'550.19	9'500.00	27'438.64

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	39'783.80	39'783.80	40'000.00	40'000.00		
3506	Kirchliche Liegenschaften Nettoergebnis	39'783.80	39'783.80	40'000.00	40'000.00		
5090.00	Übrige Sachanlagen						
5090.01	Spielplatz Mettmenstetten	39'783.80		40'000.00			
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	39'783.80	39'783.80	40'000.00	40'000.00		
9999	Abschluss		39'783.80		40'000.00		
6900.00	Aktivierete Ausgaben		39'783.80		40'000.00		

Bilanz

Aktiven		1.1.2024	31.12.2024
1 Aktiven		2'514'736.83	2'212'126.55
10 Finanzvermögen (FV)		1'258'136.08	1'046'982.00
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		288'348.92	2'203.81
1002 Bank		288'348.92	2'203.81
1002.00 ZKB CH98 0070 0112 1005 0785 1		283'240.06	
1002.01 Raiffeisen CH55 8080 8001 6799 7422 1		5'108.86	2'203.81
101 Forderungen		417'071.51	493'218.39
1012 Steuerforderungen		236'662.31	256'101.39
1012.00 Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern		236'662.31	256'101.39
1013 Vorauszahlungen an Dritte		24.35	351.90
1013.00 Vorauszahlungen an Dritte			351.90
1013.10 Lohnvorschüsse		24.35	
1019 Übrige Forderungen		180'384.85	236'765.10
1019.12 Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen			1'708.65
1019.91 Guthaben Steuerablieferungen		180'384.85	235'056.45
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)		1'515.65	359.80
1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		409.80	0.00
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		409.80	
1044 Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1'080.00	320.00
1044.00 Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		1'080.00	320.00
1045 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		25.85	39.80
1045.00 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		25.85	39.80

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	547'700.00	547'700.00
1084	Gebäude FV	547'700.00	547'700.00
1084.00	FV Bifangstr.2 Wohnhaus	547'700.00	547'700.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'256'600.75	1'165'144.55
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'256'600.75	1'165'144.55
1404	Hochbauten	1'240'616.00	1'116'553.00
1404.90	Kirchenzentrum Mettmenstetten Renovationen (HRM1)	573'956.00	516'560.00
1404.91	Kirchenzentrum Hausen Renovationen (HRM1)	371'417.00	334'275.00
1404.92	Erweiterungsbau Mettmenstetten (HRM1)	193'089.00	173'780.00
1404.93	Kirchenzentrum Hausen Heizung Renovation (HRM1)	102'154.00	91'938.00
1406	Mobilien VV	15'984.75	12'786.75
1406.00	Mobilien VV	69'381.30	69'381.30
1406.09	WB Mobilien VV	-53'396.55	-56'594.55
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	35'804.80
1409.01	Spielplatz Mettmenstetten (2024)		39'783.80
1409.09	WB übrige Sachanlagen		-3'979.00

Bilanz

Passiven		1.1.2024	31.12.2024
2	Passiven	2'514'736.83	2'212'126.55
20	Fremdkapital (FK)	568'873.93	425'813.84
200	Laufende Verbindlichkeiten	258'417.73	184'538.96
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	124'610.25	38'795.30
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	120'252.90	27'250.20
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		10'308.05
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		1'060.80
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	4'054.40	94.65
2000.30	Quellensteuer	302.95	81.60
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	547.85
2001.20	Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS) Hausen am Albis		547.85
2002	Steuern	79'687.48	87'023.81
2002.00	Steuerrestanzen	79'687.48	87'023.81
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	4'030.00	6'070.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	4'030.00	6'070.00
2004	Transferverbindlichkeiten	50'090.00	52'102.00
2004.00	Verbindlichkeiten aus Beitrag an Körperschaft	50'090.00	52'102.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	58'877.48
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	18'877.48
2010.20	ZKB CH98 0070 0112 1005 0785 1		18'877.48
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	0.00	40'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		40'000.00

204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	3'458.20	7'903.90
2040	Passive RA Personalaufwand	3'458.20	7'871.70
2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'458.20	7'871.70
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	32.20
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	32.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	26'998.00	34'493.50
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	26'998.00	34'493.50
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	26'998.00	34'493.50
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	280'000.00	140'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	280'000.00	140'000.00
2064.00	Darlehen Stiftung Hausen	80'000.00	40'000.00
2064.01	Darlehen Stiftung Mettmensletten	200'000.00	100'000.00
29	Eigenkapital (EK)	1'945'862.90	1'786'312.71
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'945'862.90	1'786'312.71
2990	Jahresergebnis	27'438.64	-159'550.19
2990.00	Jahresergebnis	27'438.64	-159'550.19
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'918'424.26	1'945'862.90
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'918'424.26	1'945'862.90