



Römisch-katholische Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon 8800 Thalwil

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	26.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	12.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.04.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	13.06.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
4 Finanzierung	11
5 Erfolgsrechnung	12
6 Investitionsrechnungen	13
7 Bilanz	15
8 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	17
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	
Finanzinformationen	21
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	
Eventualforderungen	22
Anlagenspiegel Finanzvermögen	23
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	24
Beteiligungsspiegel	25
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	26
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	27
Rückstellungsspiegel	28
Eigenkapitalnachweis	30
Sonderrechnungen	31
Finanzkennzahlen	32
Kreditrechtliche Angaben	33

	Verpflichtungskredite	
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	34
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		35
9	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	36
10	Erfolgsrechnung	40
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	42
13	Bilanz	43

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Thalwil Rüschlikon
Seehaldenstrasse 9
8800 Thalwil

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Claudia Haltenberger
Monika Suter

Telefon
E-Mail

044 720 70 96
claudia.haltenberger@kath-tharue.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Erfolgsrechnung der **Jahresrechnung 2023** schliesst mit einem Gesamtaufwand von CHF 5'132'954 (Budget CHF 4'306'550) und einen Gesamtertrag von CHF 5'972'708 (Budget CHF 3'923'220). Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 839'754 (Budget CHF -383'330).

Die Kath. Kirche St. Felix und Regula in Thalwil wurde im Jahr 2020 in einem Nachlass begünstigt im geschätzten Betrag von CHF 860'000. In den vergangenen 4 Jahren durfte die Kirchgemeinde einen Gesamtbetrag von CHF 909'168 (2020 CHF 430'000, 2021 CHF 100'000, 2022 CHF 275'360 und 2023 CHF 103'808) einnehmen. Das Kapital wurde als zweckgebundene Zuwendung für das Projekt 'Erneuerung Kirche Thalwil' bilanziert und in einer Sonderrechnung geführt. Die Schlusszahlung von CHF 103'808 ist in der Jahresrechnung 2023 ergebnisneutral gebucht und generiert keinen zusätzlichen Ertrag.

Die **Investitionsrechnung** des Verwaltungsvermögens weist im Jahr 2023 Ausgaben von CHF 1'985'061 (Budget CHF 1'470'000) und Einnahmen von Investitionsbeiträgen von CHF 994'168 und von der Tilgung des Darlehens Pfarrhaus Thalwil von CHF 42'800 (Budget CHF 42'800) aus. Die Investitionsbeiträge beinhalten den nicht budgetierten Übertrag der zweckgebundenen Zuwendung CHF 909'168 und den Akontobeitrag des Synodalrats von CHF 85'000. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 948'093. (Budget CHF 1'427'200).

Für das Projekt '**Neugestaltung Innenraum und technische Sanierung Kirche Thalwil**' resultieren im Jahr 2023 Ausgaben von CHF 2'116'927. Insgesamt belaufen sich die kumulierten Nettoinvestitionen bis 2023 auf CHF 3'971'855 und die Kostenabweichung zu den bewilligten Krediten von CHF 4'040'000 beträgt CHF -68'145 (Kreditrechtliche Angaben auf Seite 33).

Die festliche Einsegnung der erneuerten Kirche St. Felix und Regula findet am 16. April 2023 statt mit Bischof Joseph Bonnemain und vielen Gästen und Gottesdienstbesuchern.

Das **Eigenkapital** per 31.12.2023 beträgt nach Zuweisung des Ertragsüberschusses CHF 8'464'192.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'132'954.33
	Gesamtertrag	CHF	5'972'707.97
	Ertragsüberschuss	CHF	839'753.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'985'060.99
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'036'967.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	948'093.39
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'866'141.30

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'464'192.31.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon zu genehmigen.

8800 Thalwil, 12.03.2024
Kirchenpflege Thalwil Rüslikon

Marcel Bischof
Präsident

Claudia Haltenberger
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Thalwil Rüschlikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 12.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'132'954.33
	Gesamtertrag	CHF	5'972'707.97
	Ertragsüberschuss	CHF	839'753.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'985'060.99
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'036'967.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	948'093.39
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'866'141.30

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'464'192.31.

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

8800 Thalwil, 22.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Thalwil Rüschlikon

Anatol Porak
Präsident

Ueli Felder
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon am 13.06.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	5'132'954.33
	Gesamtertrag	CHF	5'972'707.97
	Ertragsüberschuss	CHF	839'753.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'985'060.99
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'036'967.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	948'093.39
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	10'866'141.30

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'464'192.31.

8800 Thalwil, 13.06.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Thalwil Rüslikon

Marcel Bischof
Präsident

Claudine Pool
Aktuarin

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin 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.

8800 Thalwil, 12.03.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon

Claudia Haltenberger
Finanzvorsteherin

Monika Suter
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	839'753.64	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	383'330.00	309'384.17
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	487'577.00	479'000.00	348'478.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	103'796.85	85'000.00	275'359.85
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	909'167.60	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	521'959.89	180'670.00	314'453.68
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	948'093.39	1'427'200.00	1'420'632.10
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-426'133.50	-1'246'530.00	-1'106'178.42
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	55%	13%	22%

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	2'033'155.20	2'125'500.00	2'061'303.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	792'172.57	750'160.00	628'682.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	487'577.00	479'000.00	348'478.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	103'796.85	85'000.00	275'359.85
36 Transferaufwand	743'790.62	825'700.00	833'641.10
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'160'492.24</i>	<i>4'265'360.00</i>	<i>4'147'464.62</i>
40 Fiskalertrag	4'715'600.89	3'691'730.00	3'421'806.62
42 Entgelte	71'865.46	32'950.00	40'068.60
43 Übrige Erträge	103'796.85	85'000.00	275'359.85
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	909'167.60		
46 Transferertrag	25'592.30	26'500.00	25'873.35
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'826'023.10</i>	<i>3'836'180.00</i>	<i>3'763'108.42</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'665'530.86	-429'180.00	-384'356.20
34 Finanzaufwand	58'029.49	36'300.00	10'514.41
44 Finanzertrag	141'419.87	82'150.00	85'486.44
Ergebnis aus Finanzierung	83'390.38	45'850.00	74'972.03
Operatives Ergebnis	1'748'921.24	-383'330.00	-309'384.17
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'748'921.24	-383'330.00
		-383'330.00	-309'384.17
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	914'432.60	4'890.00	4'887.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	5'265.00	4'890.00	4'887.00
Total Aufwand	5'132'954.33	4'306'550.00	4'162'866.03
Total Ertrag	5'972'707.97	3'923'220.00	3'853'481.86

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'985'060.99	1'470'000.00	1'463'432.10
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		1'985'060.99	1'470'000.00	1'463'432.10
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	994'167.60	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	42'800.00	42'800.00	42'800.00
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		1'036'967.60	42'800.00	42'800.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'985'060.99	1'470'000.00	1'463'432.10
Total Investitionseinnahmen		1'036'967.60	42'800.00	42'800.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-948'093.39	-1'427'200.00	-1'420'632.10

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	2'280'109.12	513'824.39
101	Forderungen	1'589'878.92	2'454'499.88
102	Kurzfristige Finanzanlagen		1'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	141.00	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	3'870'129.04	3'968'324.27
107	Langfristige Finanzanlagen		
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	651'600.00	702'000.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	651'600.00	702'000.00
Total Finanzvermögen		4'521'729.04	4'670'324.27
140	Sachanlagen VV	5'007'700.64	5'511'017.03
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen	733'396.55	684'800.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'741'097.19	6'195'817.03
Total Verwaltungsvermögen		5'741'097.19	6'195'817.03
Total Aktiven		10'262'826.23	10'866'141.30
* Total Anlagevermögen		6'392'697.19	6'897'817.03

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'799'351.71	2'369'109.39
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'380.00	2'630.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	31'296.00	30'209.60
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'833'027.71	2'401'948.99
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	805'359.85	
	Langfristiges Fremdkapital	805'359.85	
Total Fremdkapital		2'638'387.56	2'401'948.99
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'624'438.67	8'464'192.31
	Zweckfreies Eigenkapital	7'624'438.67	8'464'192.31
Total Eigenkapital		7'624'438.67	8'464'192.31
Total Passiven		10'262'826.23	10'866'141.30

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 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Sitzung vom 11.09.2018). 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.

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 23.10.2023 statt.

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	

Beteiligungen, Grundkapitalien

Beteiligungen	-
---------------	---

Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)

Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.

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

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen wird durch die Kirchenpflege festgelegt. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden:

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen, Zinssatz 0.00 %, Beschluss KP vom 23.03.2021

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens, interner Zinssatz 0.75 %, Beschluss KP vom 10.09.2019

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 Pfarrkirchenstiftungen St. Niklaus Rüslikon und St. Felix und Regula Thalwil sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchenstiftung St. Felix und Regula Thalwil** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 12.05.1965 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchgemeinde Thalwil Rüslikon 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. 9093/9094, Kirche, Pfarreizentrum und Pfarrhaus
- Grundstück, Kat.-Nr. 9095, Wiese

Die **Pfarrkirchenstiftung St. Niklaus Rüslikon** besitzt keine Grundstücke und Gebäude.

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

Es bestehen keine Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	284'014.98	329'431.26	613'446.24
	- aus laufendem Rechnungsjahr	284014.98	329'431.26	613'446.24
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	1'290'878.24	550'175.40	1'841'053.64
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	217097.45	538'074.18	755'171.63
	- Steuern aus früheren Jahren	1073780.79	12'101.22	1'085'882.01
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Pfarrkirchenstiftung	Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)		offen	0.00			
Keine Darlehen (ohne Rückzahlungszeitpunkt)				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	651'600.00	0.00	0.00	50'400.00	0.00	702'000.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		651'600.00	0.00	0.00	50'400.00	0.00	702'000.00

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	4'337'002.14	2'664'943.29	0.00	7'001'945.43	1'164'320.00	447'334.00	0.00	0.00	0.00	1'611'654.00	5'390'291.43
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	1'835'018.50	0.00	-1'835'018.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	160'968.60	0.00	160'968.60	0.00	40'243.00	0.00	0.00	0.00	40'243.00	120'725.60
	Total Sachanlagen	6'172'020.64	2'825'911.89	-1'835'018.50	7'162'914.03	1'164'320.00	487'577.00	0.00	0.00	0.00	1'651'897.00	5'511'017.03
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	733'396.55	-48'596.55	0.00	684'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	684'800.00
	Total Darlehen	733'396.55	-48'596.55	0.00	684'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	684'800.00
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	6'905'417.19	2'777'315.34	-1'835'018.50	7'847'714.03	1'164'320.00	487'577.00	0.00	0.00	0.00	1'651'897.00	6'195'817.03

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 Beteiligungen											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Keine nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											

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	0.00	0.00	0.00 0.00 0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00 0.00 0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Keine Eventualverpflichtungen							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
Keine weitere Verpflichtungen							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	31'296.00	30'209.60	0.00	-31'296.00	0.00	30'209.60	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		31'296.00	30'209.60	0.00	-31'296.00	0.00	30'209.60	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrleistungen des Personals nicht bezogene Ferien, Überstunden	2050.00	30'209.60
Total kurzfristige Rückstellungen			30'209.60

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	B
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
B	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
2990 Jahresergebnis Jahresergebnis	-309'384.17	309'384.17					839'753.64		839'753.64 839'753.64
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'933'822.84	-309'384.17							7'624'438.67 7'624'438.67
Total	7'624'438.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	839'753.64	0.00	8'464'192.31

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	2092.01
Zweck	Zweckgebundene Zuwendung Nachlass M.Sch. Thalwil

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss KP 23.03.2021)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Anteil Nachlass 2020 zugunsten Erneuerung Kirche Thalwil			103'796.85
Aufwand		Entnahme Nachlass zugunsten Erneuerung Kirche Thalwil		909'156.70	
Total Aufwand / Ertrag				909'156.70	103'796.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-805'359.85

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		805'359.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-805'359.85
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	6'015	5'753	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	5'948	7'908	
Selbstfinanzierungsgrad	22%	55%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-0.25%	-0.18%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-0.55%	-0.48%	< 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	-313	-396	< 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	Kredit Konto IR CHF	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
28.11.2019	KGV	360'000.00 3506.5040.01	Projektierungskredit, Innenerneuerung und partielle Gebäudesanierung Kirche Thalwil	245'526.65	0.00	0.00	0.00	245'526.65	0.00	-114'473.35	Abnahme mit Gesamt- projekt- abrechnung	KGV
17.06.2021	KGV	3'680'000.00 3506.5040.01	Baukredit, Innenerneuerung und partielle Gebäudesanierung Kirche Thalwil	1'634'797.85	45'306.00	2'111'326.69	0.00	3'746'124.54	45'306.00	20'818.54	Abnahme mit Gesamt- projekt- abrechnung	KGV
			Sitzungsgeld Erfolgsrechnung	19'910.00	0.00	5'600.00	0.00	25'510.00	0.00	25'510.00		
Total		4'040'000.00	Baukredit	1'900'234.50	45'306.00	2'116'926.69	0.00	4'017'161.19	45'306.00	-68'144.81		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023					
Datum	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
Keine Kreditbeschlüsse					0	0	0.00	0.00	0	0		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einer Abweichung von 25% und einem Betrag von mindestens CHF 5'000.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.02	143'974.10	163'000.00	-19'025.90	Löhne Verwaltung: Minderkosten infolge Vakanz im Pfarreisekretariat Thalwil
3110.05	7'495.30	0.00	7'495.30	Anschaffung Büro Rüschlikon: Neuanschaffung Drucker und Broschürenfinisher
3612.10/11	104'974.15	75'000.00	29'974.15	Entschädigung für Steuerbezug Thalwil: Mehraufwand der Bezugsentschädigung ist abhängig von den Steuereinnahmen der Gemeinde
3612.15/16	32'917.10	20'000.00	12'917.10	Entschädigung für Steuerbezug Rüschlikon: Mehraufwand der Bezugsentschädigung ist abhängig von den Steuereinnahmen der Gemeinde

3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3130.04	141'480.45	135'000.00	6'480.45	Seelsorgerische Betreuung: Höherer Pastorationsbeitrag an Kirchgemeinde Langnau

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.24	80'387.80	86'720.00	-6'332.20	Besoldung Sozialarbeiter Thalwil: tiefere Ferienrückstellungen im Vergleich zum Vorjahr
3171.10	34'231.85	17'100.00	17'131.85	Pfarrveranstaltungen Thalwil: Mehraufwand für Einsegnung/Broschüre Sanierung Kirche von CHF 22'875 in die laufende Rechnung gebucht
3171.15	1'072.42	6'300.00	-5'227.58	Firmkurse Thalwil: weniger Firmlinge und Firmreise konnte nicht durchgeführt werden
3171.16	1'204.65	8'000.00	-6'795.35	Senioren Thalwil: Ausgaben für Seniorenveranstaltungen zu hoch budgetiert

3503 Bildung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.31/32	277'028.15	305'870.00	-28'841.85	Besoldung Katecheten/Religionspädagogen Thalwil: weniger Lohnaufwand durch tiefere Stellenprozente Katechese und erschwelter Personalsuche Einnahmen Spielgruppe Himmelsleitere: Integration Vorschulkatechese in Pfarrei Thalwil per 01.01.2023 war nicht budgetiert
4250.01	-31'895.00	0.00	-31'895.00	

3504 Kultur

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.45	50'172.55	57'500.00	-7'327.45	Löhne Organisten und Aushilfen Rüslikon: weniger Einsätze als budgetiert

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3120.02	8'341.55	17'000.00	-8'658.45	Energie, Strom Thalwil: Energiepreise tiefer als angekündigt
3120.03	28'530.30	75'000.00	-46'469.70	Heizmaterial Thalwil: weniger starker Anstieg der Tariferhöhungen
3120.07	13'230.70	30'000.00	-16'769.30	Heizmaterial Rüslikon: weniger starker Anstieg der Tariferhöhungen
3144.01	114'685.65	20'000.00	94'685.65	Unterhalt Hochbauten Gebäude Thalwil: Projektierungs-, Bau- und Baunebenkosten der Erneuerung Kirche von insgesamt CHF 92'671 in die laufende Rechnung gebucht
3144.05	29'789.95	2'000.00	27'789.95	Unterhalt Hochbauten Gebäude Rüslikon: Reparatur Heizung CHF 7'804, Wartung Lüftung CHF 5'510, Rohrspülung CHF 3'670, Liftwartung CHF 3'118 und diverse Erneuerungen und Reparaturen CHF 7'688
3151.01	15'895.12	6'000.00	9'895.12	Unterhalt Apparate Thalwil: Wandbehang und diverse Arbeiten der Erneuerung Kirche von CHF 10'720 in die laufende Rechnung gebucht
3300.41	292'122.00	284'000.00	8'122.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Thalwil: neue Abschreibung der aktivierten Innenraum und technischen Sanierung Kirche

9100 Steuern

Die Steuereinnahmen sind CHF 1'023'871 (+27.7%) höher im Vergleich zu den Budgetmeldungen. In Thalwil beträgt die Abweichung zum Budget CHF 782'325 (+31.1%) und in Rüsclikon CHF 241'546 (+20.5%).

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4000.00/05	2'539'367.21	2'315'000.00	224'367.21	Einkommenssteuern nat. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mehreinnahmen Rechnungsjahr
4000.10/15	651'061.85	280'000.00	371'061.85	Einkommenssteuern nat. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mehreinnahmen frühere Jahre
4001.00/05	627'720.89	610'000.00	17'720.89	Vermögenssteuern nat. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mehreinnahmen Rechnungsjahr
4001.10/15	144'276.14	50'000.00	94'276.14	Vermögenssteuern nat. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mehreinnahmen frühere Jahre
4010.00/05	573'571.65	305'000.00	268'571.65	Gewinnsteuern jur. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mehreinnahmen Rechnungsjahr
4010.10/15	252'364.72	7'000.00	245'364.72	Gewinnsteuern jur. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mehreinnahmen frühere Jahre
4011.00/05	78'792.45	128'000.00	-49'207.55	Kapitalsteuern jur. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mindereinnahmen Rechnungsjahr
4011.10/15	-147'664.97	2'000.00	-149'664.97	Kapitalsteuern jur. Pers. Thalwil/Rüsclikon: Mindereinnahmen frühere Jahre

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3621.50/55	10'806.00	62'000.00	-51'194.00	Steuerkraftausgleichsbeiträge Thalwil und Rüsclikon: Beitragsberechnung aufgrund tieferen Steuereinnahmen Vorjahr
3631.00/05	434'496.00	510'000.00	-75'504.00	Beitrag Thalwil/Rüsclikon an die Zentralkasse: Beitragsberechnung aufgrund tieferen Steuereinnahmen Vorjahr

9610 Zinsen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3401.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten: kein Fremdkapital benötigt für die Kirchenerneuerung

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3940.01	49'002.20	0.00	49'002.20	Planungen und Projektierungen Dritter: Vorstudie Neubau Aegertli

9639 Wertberichtigungen auf Liegenschaft FV

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4443.4	50'400.00	0.00	50'400.00	Werberichtigungen Gebäude FV: Neubewertung Aegertli (Finanzvermögen)

9951 Zweckgebundene Zuwendungen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3502.00	103'796.85	85'000.00	18'796.85	Einlagen in Legate und Stiftungen: Schlusszahlung Nachlass Schatzmann für 'Projekt Erneuerung Kirche Thalwil'
3980.00	909'167.60	0.00	909'167.60	Interne Übertragung: ergebnisneutraler Übertrag aus Sonderrechnung (Nachlass Schatzmann)
4390.00	-103'796.85	-85'000.00	-18'796.85	Übriger Ertrag: ergebnisneutrale Schlusszahlung Nachlass Schatzmann
4502.00	-909'167.60	0.00	-909'167.60	Entnahme aus Legate und Stiftungen: Auflösung Sonderrechnung (Nachlass Schatzmann) zugunsten Investitionsrechnung der Innenraum und technischen Sanierung Kirche

Erläuterungen zur Investitionsrechnung**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5040.01	2'111'326.69	1'470'000.00	641'326.69	Investitionsausgaben Hochbauten Thalwil: Innenraum und technische Sanierung Kirche
5040.01	-126'265.70	0.00	-126'265.70	Investitionsausgaben Hochbauten Thalwil: Ausbuchung Investitionskosten in Unterhalt Hochbauten, Apparate und Pfarreianlässe der laufenden Rechnung
6310.01	-85'000.00	-127'940.00	42'940.00	Investitionsbeitrag Thalwil: Akontobeitrag an Innenraum und technische Sanierung Kirche
6370.01	-909'167.60	0.00	-909'167.60	Investitionsbeitrag Legat: Übertrag aus Sonderrechnung (Nachlass Schatzmann)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	587'035.20	13'361.95	573'000.00	13'950.00	587'844.46	19'083.35
3501 Gottesdienst	580'664.48	910.00	587'250.00		581'513.25	
3502 Diakonie und Seelsorge	494'703.37	24'356.26	513'420.00	19'000.00	512'090.99	20'985.25
3503 Bildung	561'066.28	31'895.00	598'450.00		533'829.60	
3504 Kultur	309'618.30		326'190.00		312'515.85	
3506 Kirchliche Liegenschaften	1'058'935.17	54'782.25	1'003'550.00	49'950.00	791'604.05	52'760.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'897.86	4'715'600.89	6'500.00	3'691'730.00	2'385.51	3'421'806.62
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	445'302.00	23'063.80	572'000.00	24'000.00	549'983.00	23'063.80
9610 Zinsen	7'429.37	18'144.87	30'500.00	13'390.00	4'665.32	14'713.44
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	59'337.85	26'200.00	10'690.00	25'200.00	11'074.15	24'400.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV		50'400.00				
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'028.50		1'000.00		1'309.55
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	1'012'964.45	1'012'964.45	85'000.00	85'000.00	275'359.85	275'359.85
Total Aufwand / Ertrag	5'132'954.33	5'972'707.97	4'306'550.00	3'923'220.00	4'162'866.03	3'853'481.86
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	839'753.64			383'330.00		309'384.17
Total	5'972'707.97	5'972'707.97	4'306'550.00	4'306'550.00	4'162'866.03	4'162'866.03

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3	Kirchen	2'111'326.69	1'163'233.30	1'470'000.00	42'800.00	1'508'738.10	88'106.00	
	Nettoergebnis		948'093.39		1'427'200.00		1'420'632.10	
3506	Kirchliche Liegenschaften	2'111'326.69	1'163'233.30	1'470'000.00	42'800.00	1'508'738.10	88'106.00	
	Nettoergebnis		948'093.39		1'427'200.00		1'420'632.10	
5040.01	Investitionsausgaben Hochbauten Thalwil	2'111'326.69	126'265.70	1'470'000.00		1'508'738.10	45'306.00	
6310.01	Investitionsbeitrag der Körperschaft Thalwil		85'000.00					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Thalwil		909'167.60					
6460.00	Rückzahlung von Darlehen (von Kirchgemeinde)		42'800.00		42'800.00		42'800.00	
9	Finanzen und Steuern	1'036'967.60	1'985'060.99	42'800.00	1'470'000.00	42'800.00	1'463'432.10	
	Nettoergebnis	948'093.39		1'427'200.00		1'420'632.10		
9999	Abschluss	1'036'967.60	1'985'060.99	42'800.00	1'470'000.00	42'800.00	1'463'432.10	
5900.00	Passivierte Einnahmen	1'036'967.60		42'800.00		42'800.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'985'060.99		1'470'000.00		1'463'432.10	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023	Ausgaben	Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen				Einnahmen	Ausgaben
Keine Investitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	10'262'826.23	10'866'141.30
10	Finanzvermögen (FV)	4'521'729.04	4'670'324.27
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'280'109.12	513'824.39
1000	Kasse	500.00	0.00
1000.01	Vorschuss Thalwil	500.00	
1001	Post	5'435.93	5'390.43
1001.00	Geschäftskonto Postfinance	5'435.93	5'390.43
1002	Bank	2'274'173.19	508'433.96
1002.01	Bank Thalwil	2'040'663.80	508'433.96
1002.03	UBS	233'509.39	
101	Forderungen	1'589'878.92	2'454'499.88
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	284'014.98	613'446.24
1010.00	Debitoren übrige	284'014.98	612'095.39
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST		1'350.85
1012	Steuerforderungen	1'290'878.24	1'841'053.64
1012.00	Steuerrestanzen Thalwil	1'063'378.71	1'594'903.98
1012.01	Steuerrestanzen Rüschlikon	227'499.53	246'149.66
1019	Übrige Forderungen	14'985.70	0.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	14'985.70	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	1'000'000.00
1023	Festgelder	0.00	1'000'000.00
1023.00	Festgeldanlagen		1'000'000.00

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	141.00	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	141.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	141.00	
108	Sachanlagen Finanzvermögen	651'600.00	702'000.00
1084	Gebäude FV	651'600.00	702'000.00
1084.00	Gebäude FV	651'600.00	702'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	5'741'097.19	6'195'817.03
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'007'700.64	5'511'017.03
1404	Hochbauten	3'172'682.14	5'390'291.43
1404.01	Hochbauten Thalwil		2'664'943.29
1404.05	Hochbauten Rüslikon	91'002.14	91'002.14
1404.09	WB Hochbauten	-13'653.00	-151'452.00
1404.90	Hochbauten VV (HRM1) Thalwil	1'627'300.00	1'627'300.00
1404.91	Hochbauten VV (HRM1) Rüslikon	2'618'700.00	2'618'700.00
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-1'150'667.00	-1'460'202.00
1407	Anlagen im Bau VV	1'835'018.50	0.00
1407.00	Anlagen im Bau VV Thalwil	1'835'018.50	
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	120'725.60
1409.00	Übrige Sachanlagen Thalwil		160'968.60
1409.09	WB übrige Sachanlagen		-40'243.00
144	Darlehen	733'396.55	684'800.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	733'396.55	684'800.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	733'396.55	684'800.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	10'262'826.23	10'866'141.30
20	Fremdkapital (FK)	2'638'387.56	2'401'948.99
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'799'351.71	2'369'109.39
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	483'899.39	420'633.73
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	483'865.89	420'378.98
2000.30	Quellensteuer	33.50	254.75
2002	Steuern	1'315'452.32	1'935'587.97
2002.00	Verpflichtungen aus allg. Kirchgemeindesteuern Thalwil	1'102'344.30	1'339'800.85
2002.05	Verpflichtungen aus allg. Kirchgemeindesteuern Rüschrlikon	213'108.02	595'787.12
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	0.00	12'887.69
2009.01	Übrige laufende Verpflichtungen		12'887.69
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	2'380.00	2'630.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'380.00	2'630.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'380.00	2'630.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	31'296.00	30'209.60
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	31'296.00	30'209.60
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	31'296.00	30'209.60
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	805'359.85	0.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	805'359.85	0.00
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung Nachlass M.Sch. Thalwil	805'359.85	

29	Eigenkapital (EK)	7'624'438.67	8'464'192.31
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'624'438.67	8'464'192.31
2990	Jahresergebnis	-309'384.17	839'753.64
2990.00	Jahresergebnis	-309'384.17	839'753.64
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'933'822.84	7'624'438.67
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'933'822.84	7'624'438.67