



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Martin
8044 Zürich**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	08.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	09.02.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.02.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17.03.2024
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	20.03.2024

Inhaltsverzeichnis

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

Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		26
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	27
12	Erfolgsrechnung	28 - 34
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15	Bilanz	35 - 38

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Martin
Krähbühlstrasse 50
8044 Zürich

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Gianluca Carpentieri
Charles Herzog

Telefon
E-Mail

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'603'773.26
	Gesamtertrag	CHF	1'899'073.19
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	295'299.93
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'638'729.85

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'523'703.41.

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

8044 Zürich, 09.02.2024
Kirchenpflege St. Martin

Eva Stoffel
Präsidentin

Gianluca Carpentieri
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde St. Martin in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 09.02.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'603'773.26
	Gesamtertrag	CHF	1'899'073.19
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	295'299.93
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'638'729.85

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'523'703.41.

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

8044 Zürich, 26.02.2024
Rechnungsprüfungskommission St. Martin

Rudolf Wild Heike Storz Jacobs
Präsident Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde St. Martin am 17.03.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'603'773.26
	Gesamtertrag	CHF	1'899'073.19
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	295'299.93
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	2'638'729.85

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'523'703.41.

8044 Zürich, 17.03.2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Martin

Eva Stoffel
Präsidentin

Paul Moser
Aktuar

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer 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.

8044 Zürich, 09.02.2024

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde St. Martin

Gianluca Carpentieri
Finanzvorsteher

Charles Herzog
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	295'299.93	181'000.00	331'796.41
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	295'299.93	181'000.00	331'796.41
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	295'299.93	181'000.00	331'796.41
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	keine Invest.	keine Invest.	keine Invest.

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	732'224.90	753'800.00	760'332.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	324'396.36	409'178.00	260'934.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	547'152.00	518'654.00	511'106.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'603'773.26</i>	<i>1'681'632.00</i>	<i>1'532'372.84</i>
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	14'463.52	23'900.00	16'395.25
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	1'811'663.00	1'773'932.00	1'782'912.00
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'826'126.52</i>	<i>1'797'832.00</i>	<i>1'799'307.25</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	222'353.26	116'200.00	266'934.41
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	72'946.67	64'800.00	64'862.00
	Ergebnis aus Finanzierung	72'946.67	64'800.00	64'862.00
Operatives Ergebnis		295'299.93	181'000.00	331'796.41
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		295'299.93	181'000.00	331'796.41
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand		1'603'773.26	1'681'632.00	1'532'372.84
Total Ertrag		1'899'073.19	1'862'632.00	1'864'169.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'281'208.68	1'622'194.87
101	Forderungen	13'123.25	16'534.98
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'648.75	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	2'297'980.68	1'638'729.85
107	Langfristige Finanzanlagen		1'000'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV		
	Anlagevermögen Finanzvermögen*		1'000'000.00
	Total Finanzvermögen	2'297'980.68	2'638'729.85
140	Sachanlagen VV		
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*		
	Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Total Aktiven	2'297'980.68	2'638'729.85
	* Total Anlagevermögen	0.00	1'000'000.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	68'177.20	111'876.44
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'400.00	3'150.00
205	Kurzfristige Rückstellungen		
	Kurzfristiges Fremdkapital	69'577.20	115'026.44
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	69'577.20	115'026.44
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'228'403.48	2'523'703.41
	Zweckfreies Eigenkapital	2'228'403.48	2'523'703.41
	Total Eigenkapital	2'228'403.48	2'523'703.41
	Total Passiven	2'297'980.68	2'638'729.85

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 20.9.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01.01.2016 statt.

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierenden Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Verzinst werden

a) keine Verpflichtungen

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung St. Martin ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung St. Martin ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 20.03.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchgemeinde St. Martin 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:

- Kataster Nr. FL2046, Pfarrhaus (Versicherungssumme, Fr. 2'070'000.00)
- Kataster Nr. FL2046, Kirche (Versicherungssumme, Fr. 6'250'000.00)
- Kataster Nr. FL2046, Ueberdachung (Versicherungssumme, Fr. 206'300.00)
- Kataster Nr. FL2046, Lift (Versicherungssumme, Fr. 180'000.00)

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

- *keine entsprechenden Organisationen*

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - 1010.10 Verrechnungssteuerguthaben per 31.12.2023	0.00 -	2'805.83 2805.83	2'805.83 2'805.83
1071	Verzinsliche Anlagen - 1071.12 ZKB Festgeld, 13.12.2023 - 13.6.2024, 1.54% Zins	0.00 -	1'000'000.00 1'000'000.00	1'000'000.00 1'000'000.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

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											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
keine											-

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per	Umbuchung	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per
	01.01.	Jahresergebnis Vorjahr	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
2990 Jahresergebnis									295'299.93
Jahresergebnis	331'796.41	-331'796.41					295'299.93		295'299.93
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									2'228'403.48
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'896'607.07	331'796.41							2'228'403.48
Total	2'228'403.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	295'299.93	0.00	2'523'703.41

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	1'339	1'383	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	1'320	1'262	
Selbstfinanzierungsgrad	keine Invest.	keine Invest.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	0	0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung	Begründung
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei								
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	80'113.90		66'400.00		106'243.00		13'713.90	Cimaschi/Ueberzeit, Einstufung
3199.01	Freier Kredit			5'778.00				-5'778.00	nicht ausgeschöpft
3501	Gottesdienst								
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	#####		180'500.00		189'606.25		16'457.10	Heinen Ueberzeit/Doppelbestzung Aug.
3010.68	Dienstaltersgeschenk	12'058.40						12'058.40	Tschudin G., nicht budgetiert
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'024.00		25'100.00		18'736.80		-5'076.00	Zintel/jünger
3502	Diakonie und Seelsorge								
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufga	35'615.30		94'500.00		89'564.55		-58'884.70	Brülisauer, Austritt
3010.23	Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten	11'455.65						11'455.65	Geyer C., Eintritt
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'874.20						7'874.20	Brülisauer, nicht budgetiert
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'418.75		13'000.00		10'768.05		-8'581.25	Brülisauer, Austritt
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'431.80						25'431.80	Zürcher M./Jugendarbeit SyR
4250.25	Erträge Jugendliche				6'000.00			6'000.00	keine Eingänge/Nettoabrechnung
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		5'800.00					-5'800.00	keine Weiterleitung an ????
3503	Bildung								
3010.09	Erstattung von Lohn	-5'816.05						-5'816.05	MSE Böttcher
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'429.80				4'577.05		6'429.80	Aushilfen Cimaschi/Gadient
3504	Kultur								
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	12'250.00		21'000.00		9'336.00		-8'750.00	weniger Aufführungen
3506	Liegenschaften								
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	94'377.75		86'500.00		89'866.75		7'877.75	Nikollaj A., Ueberzeit
3120.03	Heizmaterial	28'611.25		50'000.00		30'801.10		-21'388.75	sehr pessimistisch budgetiert
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'090.11		70'000.00		16'536.98		-36'909.89	zu hoch budgetiert
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	13'844.30		20'000.00		17'336.95		-6'155.70	zu hoch budgetiert
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich								
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		1'767'809.00		1'773'932.00		1'744'967.00	6'123.00	siehe 9300
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich								
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	63'899.00		55'875.00		55'715.00		8'024.00	siehe 9109
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	#####		356'739.00		355'707.00		23'907.00	siehe 9109
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		38'054.00				37'945.00	-38'054.00	siehe 9109
9610	Zinsen								
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		8'016.67					-8'016.67	Festgeld, Negativzinsen vorbei

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	213'606.32	1'096.32	223'578.00	500.00	216'503.08	2'812.15
3501 Gottesdienst	303'083.49	1'660.00	277'000.00	100.00	272'651.25	260.00
3502 Diakonie und Seelsorge	146'811.90	5'800.00	183'600.00	14'000.00	153'053.58	4'137.20
3503 Bildung	96'548.91		97'940.00		99'644.70	
3504 Kultur	125'735.25	200.00	140'800.00		121'479.80	
3506 Kirchliche Liegenschaften	273'442.39	76'437.20	346'100.00	74'100.00	257'618.43	74'047.90
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		1'767'809.00		1'773'932.00		1'744'967.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	444'545.00	38'054.00	412'614.00		411'422.00	37'945.00
9610 Zinsen		8'016.67				
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'603'773.26	1'899'073.19	1'681'632.00	1'862'632.00	1'532'372.84	1'864'169.25
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	295'299.93		181'000.00		331'796.41	
Total	1'899'073.19	1'899'073.19	1'862'632.00	1'862'632.00	1'864'169.25	1'864'169.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	1'159'228.26	85'193.52 1'074'034.74	1'269'018.00	88'700.00 1'180'318.00	1'120'950.84	81'257.25 1'039'693.59
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei						
	Nettoergebnis	213'606.32	1'096.32 212'510.00	223'578.00	500.00 223'078.00	216'503.08	2'812.15 213'690.93
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	25'000.00		30'000.00		25'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	8'250.00		9'200.00		9'300.00	
3000.03	Entschädigung RPK	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'200.00		2'100.00		1'200.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen					900.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	80'113.90		66'400.00		106'243.00	
3010.09	Erstattung von Lohn					-27'273.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					6'071.40	
3010.73	Nettolohnausgleich					-2'082.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'315.15		5'800.00		6'665.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'253.85		7'200.00		7'208.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	918.20		700.00		884.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'060.50		1'000.00		1'191.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	404.80		400.00		442.15	
3060.00	Ruhegehälter	15'522.25		16'000.00		16'029.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3091.00	Personalwerbung	1'490.05				700.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'268.80		2'000.00		752.90	
3100.00	Büromaterial	3'898.35		3'000.00		2'500.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'282.25		3'500.00		2'759.55	
3102.02	Inserate	7'568.50		8'000.00		8'049.25	
3102.03	Mitteilungsblatt	2'189.90		4'000.00		2'248.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'401.06		1'500.00		1'035.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'099.00		5'000.00		1'169.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'361.70		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'481.75		2'500.00		11'489.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'572.15		1'500.00		1'543.83	
3130.05	Externe Rechnungsführung	16'200.00		16'200.00		16'200.00	
3130.07	Telefon, Internet	2'544.45		5'000.00		2'734.40	
3130.08	Portokosten	3'322.81		3'600.00		2'197.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'151.40		5'700.00		5'639.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	947.80		2'000.00		484.80	
3170.02	Repräsentationskosten	647.70		4'000.00		217.25	
3199.01	Freier Kredit			5'778.00			
3636.01	Mitgliederbeiträge	140.00					
4260.00	Rückerstattung Dritter		670.37		200.00		2'321.00
4260.02	Rückerstattung Porto, Fotokopien, Telefonkosten		42.30				
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		383.65		300.00		491.15
3501	Gottesdienst	303'083.49	1'660.00	277'000.00	100.00	272'651.25	260.00
	Nettoergebnis		301'423.49		276'900.00		272'391.25
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	196'957.10		180'500.00		189'606.25	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	3'900.00		3'400.00		3'398.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	12'058.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'253.35		9'300.00		8'697.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'024.00		25'100.00		18'736.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'757.50		1'700.00		2'363.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'954.95		1'700.00		1'827.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'042.45		800.00		1'123.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3091.00	Personalwerbung	2'524.50				932.70	
3101.11	Kirchenschmuck	7'572.95		8'500.00		6'706.05	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	6'400.79		4'000.00		1'686.40	
3101.13	Erinnerungsabgaben			1'500.00			
3130.11	Seelsorgerische Betreuung	36'208.50		35'000.00		35'397.50	
3152.11	Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	310.00		500.00		234.00	
3152.12	Unterhalt Erstkommunionkleider			500.00		442.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'119.00		3'000.00		1'500.00	
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen			1'000.00			
4240.11	Vermietung Erstkommunionkleider		160.00		100.00		260.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'500.00				
3502	Diakonie und Seelsorge	146'811.90	5'800.00	183'600.00	14'000.00	153'053.58	4'137.20
	Nettoergebnis		141'011.90		169'600.00		148'916.38
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	35'615.30		94'500.00		89'564.55	
3010.23	Besoldung Seelsorgehelfer inkl. Praktikanten	11'455.65					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'874.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'533.90		6'100.00		5'956.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'418.75		13'000.00		10'768.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	658.20		1'100.00		1'108.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	593.40		1'100.00		1'037.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	219.60		400.00		405.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'351.65				395.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	115.00		500.00		423.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'431.80					
3130.21	Vergütung an Mitwirkende und Referenten			1'000.00			
3130.22	Kleine Zuwendungen	50.00		1'000.00		210.00	
3170.01	Spesenvergütungen			1'900.00		500.00	
3171.00	Pfarrereianlässe, Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'475.50		10'000.00		8'802.20	
3171.21	Erstkommunion	200.00		500.00		25.20	
3171.22	Ministranten	782.15		1'500.00		1'112.65	
3171.23	Firmung	1'708.65		1'000.00		447.35	
3171.24	Senioren			3'500.00			
3171.25	Jugendliche	8'701.15		9'000.00			
3636.21	Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen			4'000.00			
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	17'000.00		15'000.00		15'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'627.00		2'500.00		2'297.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4250.22	Erträge aus Pfarrereianlässen				3'000.00		1'560.00
4250.23	Erträge Firmung				5'000.00		
4250.25	Erträge Jugendliche				6'000.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'577.20
4632.25	Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		5'800.00				
3503	Bildung	96'548.91		97'940.00		99'644.70	
	Nettoergebnis		96'548.91		97'940.00		99'644.70
3010.09	Erstattung von Lohn	-5'816.05					
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	25'185.60		25'200.00		24'786.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'619.80		1'700.00		1'593.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'589.60		2'700.00		2'557.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	232.40		300.00		296.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	271.75		300.00		277.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	136.50		200.00		153.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9.30					
3104.00	Lehrmittel	1'050.21		1'500.00		1'015.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'429.80				4'577.05	
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3636.32	Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	52'340.00		52'340.00		52'187.00	
3636.33	Beiträge Paulus Akademie Zürich	300.00		1'000.00			
3504	Kultur	125'735.25	200.00	140'800.00		121'479.80	
	Nettoergebnis		125'535.25		140'800.00		121'479.80
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	61'345.20		65'400.00		60'679.80	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	28'639.20		28'700.00		28'236.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'787.55		6'100.00		5'719.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'914.20		12'000.00		11'817.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'077.70		1'100.00		1'065.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	971.80		1'100.00		996.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	377.60		400.00		443.35	
3103.42	Musiknoten			1'000.00			
3130.41	Organisten Bestattungsamt	372.00		1'000.00		186.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	12'250.00		21'000.00		9'336.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		200.00				
3506	Liegenschaften	273'442.39	76'437.20	346'100.00	74'100.00	257'618.43	74'047.90
	Nettoergebnis		197'005.19		272'000.00		183'570.53
3010.09	Erstattung von Lohn	-214.00					
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	94'377.75		86'500.00		89'866.75	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	8'035.80		8'100.00		7'945.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	669.65		700.00		6'460.50	
3010.73	Nettolohnausgleich	-1.45					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00		3'600.00		2'850.00	
3043.00	Wohnungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'785.00		6'200.00		6'860.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'535.60		8'700.00		8'494.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'068.95		1'000.00		1'094.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'139.25		1'100.00		1'195.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	305.10		300.00		387.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'767.38		4'000.00		3'167.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00			
3120.01	Wasser und Abwasser	2'320.15		6'000.00		2'244.35	
3120.02	Energie, Strom	8'320.75		11'000.00		4'488.50	
3120.03	Heizmaterial	28'611.25		50'000.00		30'801.10	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'233.80		1'500.00		1'321.90	
3130.06	Kosten Lehrlinge BVZ	19'514.30		18'600.00		18'311.35	
3130.22	Kleine Zuwendungen	423.25		5'000.00		487.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'815.45		2'900.00		2'818.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'090.11		70'000.00		16'536.98	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	13'844.30		20'000.00		17'336.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00			
3160.01	Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.02	Mieten Liegenschaften	4'300.00				1'250.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'300.00		1'500.00		1'300.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'750.00				
4260.04	Rückerstattungen SV an Lehrlingskosten		9'757.20		9'300.00		9'185.90
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'800.00		16'800.00		16'800.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		48'130.00		48'000.00		48'062.00
9	Finanzen und Steuern	739'844.93	1'813'879.67	593'614.00	1'773'932.00	743'218.41	1'782'912.00
	Nettoergebnis	1'074'034.74		1'180'318.00		1'039'693.59	
9109	Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		1'767'809.00		1'773'932.00		1'744'967.00
	Nettoergebnis	1'767'809.00		1'773'932.00		1'744'967.00	
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		1'767'809.00		1'773'932.00		1'744'967.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	444'545.00	38'054.00	412'614.00		411'422.00	37'945.00
	Nettoergebnis		406'491.00		412'614.00		373'477.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	63'899.00		55'875.00		55'715.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	380'646.00		356'739.00		355'707.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		38'054.00				37'945.00
9610	Zinsen		8'016.67				
	Nettoergebnis	8'016.67					
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		8'016.67				
9999	Abschluss	295'299.93		181'000.00		331'796.41	
	Nettoergebnis		295'299.93		181'000.00		331'796.41
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	295'299.93		181'000.00		331'796.41	

Bilanz

Aktiven		1.1.2023	31.12.2023
1	Aktiven	2'297'980.68	2'638'729.85
10	Finanzvermögen (FV)	2'297'980.68	2'638'729.85
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'281'208.68	1'622'194.87
1000	Kasse	752.65	2'372.65
1000.00	Kasse Kirchgemeinde St. Martin	752.65	2'372.65
1001	Post	93'847.03	143'909.25
1001.00	Postfinance Geschäftskonto CH78 0900 0000 8004 4836 8	93'847.03	143'909.25
1002	Bank	2'186'609.00	1'475'912.97
1002.00	ZKB Kontokorrent CH53 0070 0113 7000 0044 3	2'186'609.00	1'475'912.97
101	Forderungen	13'123.25	16'534.98
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	2'805.83
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST		2'805.83
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	4'121.10
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband		4'121.10
1019	Übrige Forderungen	13'123.25	9'608.05
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	5'931.10	5'382.05
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	5'106.85	1'254.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	2'085.30	2'972.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'648.75	0.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'648.75	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'648.75	

107	Finanzanlagen	0.00	1'000'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	1'000'000.00
1071.12	Festgeldanlagen		1'000'000.00

Bilanz

Passiven		1.1.2023	31.12.2023
2	Passiven	2'297'980.68	2'638'729.85
20	Fremdkapital (FK)	69'577.20	115'026.44
200	Laufende Verbindlichkeiten	68'177.20	111'876.44
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	52'031.25	101'369.09
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	52'031.25	77'130.04
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		24'239.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	12'905.00	10'507.35
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband	10'558.70	10'507.35
2001.20	Kontokorrent mit Pfarrkirchenstiftung (PKS)	2'346.30	
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	3'240.95	0.00
2005.02	Abrechnungskonto Erwerbsersatz und Krankentaggeld	3'240.95	
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	1'400.00	3'150.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'400.00	3'150.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'400.00	3'150.00
29	Eigenkapital (EK)	2'228'403.48	2'523'703.41
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'228'403.48	2'523'703.41
2990	Jahresergebnis	331'796.41	295'299.93
2990.00	Jahresergebnis	331'796.41	295'299.93
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'896'607.07	2'228'403.48

2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'896'607.07	2'228'403.48
---------	------------------------------------	--------------	--------------