



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
Horgen
8810 Horgen**

Jahresrechnung 2025

Ablieferung an Kirchenpflege	20.02.2026
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	11.03.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.03.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.03.2026
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	09.06.2026
Veröffentlichung Jahresrechnung nach KGV	30.06.2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
 Jahresrechnung - Finanzbericht	 11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
Geldflussrechnung	keine
9 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	18
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung	20
Finanzinformationen	22
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Beteiligungsspiegel	26
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28
Rückstellungsspiegel	29
Eigenkapitalnachweis	31

Sonderrechnungen	32
Finanzkennzahlen	33
Kreditrechtliche Angaben	34
Verpflichtungskredite	34
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	35

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		36
10	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	37
11	Erfolgsrechnung	38
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	47
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	48
14	Bilanz	49

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
Horgen
Burghaldenstrasse 5
8810 Horgen

Finanzvorsteher
Rechnungsführung

Volker Schlosser
Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden

Telefon
E-Mail

044 727 31 22
rw@kath-horgen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung 2025

A) Allgemeines

In der Jahresrechnung 2025 weisen wir Erträge von CHF 2'848'214.62 und Aufwände von CHF 3'873'466.30 aus (Budget CHF 3'194'000 / CHF 4'435'000, Vorjahr CHF 2'838'325.53 / CHF 4'317'693.16).

Dies führt zu einem Aufwandüberschuss von CHF 1'025'251.68 (Budget 2025 CHF 1'241'000 / Ist Vorjahr 1'479'367.63).

Damit verringert sich das Eigenkapital auf CHF 6'387'899.72 (Vorjahr CHF 7'413'151.40).

B) Jahresrechnung

- a. Insgesamt bewegt sich der Aufwandüberschuss unterhalb des budgetierten Wertes, wobei dieser um ca. 20% unterschritten wird und gleichzeitig das Vorjahr 2024 um ca. 44% unterschritten wird. Hierbei ist zu erwähnen das im Jahr 2024 das 150. Pfarreijubiläum mit entsprechendem Aufwand gefeiert wurde. Es kam zu signifikanten Unterschreitungen der geplanten Erträge, insbesondere da die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen niedriger ausfielen als geplant, zurückzuführen vor allem auf unerwartete Rückzahlungen bezüglich der Vorjahre. Allerdings waren die Erträge höher als im Jahr 2024.
- b. Gleichzeitig wurden diese niedrigeren Erträge durch eine hohe Ausgabendisziplin und spezifische Massnahmen der Kirchenpflege kompensiert. So konnten diverse Gebäude-Unterhaltsmassnahmen kostenschonender ausgeführt werden, was zu Minderaufwänden von ca. CHF 200'000.00 führte. Auch wurden über alle Bereiche hinweg (Verwaltung, Gottesdienst, Diakonie & Seelsorge sowie Bildung) signifikante Unterschreitungen der Aufwands Budgets erreicht. Insgesamt wurden somit auf der Aufwandseite sowohl Budget als auch Vorjahr signifikant unterschritten. Dies führte im Ergebnis zu einem unter dem budgetierten Betrag und weit unter dem Vorjahr liegenden Aufwandüberschuss von CHF 1'025'251.68.
- c. "Begründung erheblicher Abweichungen" gegenüber dem Budget - siehe Details auf Seite 37.

C) Investitionen

Seit Sommer 2025 wurden die Wohnungen Hirzel umgebaut. Der Abschluss ist fürs 1. Quartal 2026 geplant, anschließend erfolgt die Vermietung. Zuzüglich zu den aufgeführten Kosten für 2025 rechnen wir mit ca. CHF 100'000.00 Aufwand für 2026 bis zur Fertigstellung. Dies stellt wiederum eine signifikante Unterschreitung des Budgets dar.



Horgen, 7. März 2026

Volker Schlosser, Finanzvorstand

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2025 der Kirchgemeinde Horgen weist folgende Eckdaten aus:

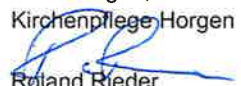
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'873'466.30
	Gesamtertrag	CHF	2'848'214.62
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'025'251.68
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	492'220.91
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	492'220.91
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'044'146.91

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'387'899.72.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen zu genehmigen.

8810 Horgen, 11.03.2026

Kirchenpflege Horgen


Roland Rieder
Präsident


Volker Schlosser
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen in der von der Kirchenpflege am 26.02.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'873'466.30
	Gesamtertrag	CHF	2'848'214.62
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'025'251.68
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	492'220.91
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	492'220.91
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'044'146.91

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'387'899.72.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Horgen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung finanztechnisch geprüft.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8810 Horgen, 16.03.2026
Rechnungsprüfungskommission Horgen

Pascal Prüss
Präsident

Nestor Pfammatter
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen am 09.06.2026 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'873'466.30
	Gesamtertrag	CHF	2'848'214.62
	Aufwandüberschuss	CHF	-1'025'251.68
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	492'220.91
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	492'220.91
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'044'146.91

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 6'387'899.72.

8810 Horgen, 09.06.2026
Namens der Kirchgemeindeversammlung Horgen

Roland Rieder
Präsident



Luzius Thürlimann
Kirchgemeindeschreiber



Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

Verwendung für die finanztechnische Prüfung durch interne oder externe Revisionsstelle

8810 Horgen, 16.03.2026
RPK Kath. Kirchgemeinde Horgen

Pascal Prüss
Prüfungsleitung

Cedric Herfeldt / Nestor Pfammatter
Prüfer

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.

8810 Horgen, 16.03.2026

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Horgen



Volker Schlosser
Finanzvorsteher



Dienstleistungszentrum für Kirchgemeinden
Rechnungsführung Christian Schmid

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	1'025'251.68	1'241'000.00	1'479'367.63
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	213'745.00	247'000.00	229'357.00
- 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	-811'506.68	-994'000.00	-1'250'010.63
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	492'220.91	845'000.00	4'307.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'303'727.59	-1'839'000.00	-1'254'317.63
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-165%	-118%	-29023%

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

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	2'328'922.10	2'380'200.00	2'369'382.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	602'730.36	887'100.00	950'024.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	213'745.00	247'000.00	229'357.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	717'427.50	918'700.00	748'207.27
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	3'862'824.96	4'433'000.00	4'296'971.64
40	Fiskalertrag	2'554'764.80	2'910'000.00	2'346'556.05
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	93'312.55	93'000.00	171'867.06
43	Übrige Erträge			25'638.23
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	83'855.00	85'000.00	85'050.20
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	2'731'932.35	3'088'000.00	2'629'111.54
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'130'892.61	-1'345'000.00	-1'667'860.10
34	Finanzaufwand	10'641.34	2'000.00	20'721.52
44	Finanzertrag	116'282.27	106'000.00	209'213.99
	Ergebnis aus Finanzierung	105'640.93	104'000.00	188'492.47
Operatives Ergebnis		-1'025'251.68	-1'241'000.00	-1'479'367.63
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'025'251.68	-1'241'000.00	-1'479'367.63
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
Total Aufwand		3'873'466.30	4'435'000.00	4'317'693.16
Total Ertrag		2'848'214.62	3'194'000.00	2'838'325.53

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	492'220.91	845'000.00	9'950.00
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		492'220.91	845'000.00	9'950.00
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	5'643.00
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	5'643.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		492'220.91	845'000.00	9'950.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	5'643.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-492'220.91	-845'000.00	-4'307.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
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
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

kein Finanzvermögen

Bilanz

Aktiven		1.1.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	740'972.57	1'246'177.27
101	Forderungen	963'960.22	1'002'420.31
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'022'373.65	1'000'883.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	36'166.88	8'808.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'213.85	
	Umlaufvermögen	4'765'687.17	3'258'288.88
107	Langfristige Finanzanlagen	1'103'556.30	1'120'432.12
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV		
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'103'556.30	1'120'432.12
	Total Finanzvermögen	5'869'243.47	4'378'721.00
140	Sachanlagen VV	2'386'950.00	2'665'425.91
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'386'950.00	2'665'425.91
	Total Verwaltungsvermögen	2'386'950.00	2'665'425.91
	Total Aktiven	8'256'193.47	7'044'146.91
	* Total Anlagevermögen	3'490'506.30	3'785'858.03

Bilanz

Passiven		1.1.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	771'918.42	600'467.19
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	41'077.65	29'193.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	30'046.00	26'587.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	843'042.07	656'247.19
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
	Total Fremdkapital	843'042.07	656'247.19
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital		
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'413'151.40	6'387'899.72
	Zweckfreies Eigenkapital	7'413'151.40	6'387'899.72
	Total Eigenkapital	7'413'151.40	6'387'899.72
	Total Passiven	8'256'193.47	7'044'146.91

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 04.07.2018). 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. Da kein Grundeigentum im Finanzvermögen vorhanden ist, fand keine Bewertung statt.

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 mitfinanzierten 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

Es sind keine Vermögenswerte intern zur verzinsen.

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 St. Josef, Horgen ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung St. Josef, Horgen ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 30.06.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Grundstücke und Gebäude:

Grundstück Nr. 295.HN7344 in Horgen mit folgenden Gebäuden:

- Burghaldenstrasse 5a, 8810 Horgen, GVZ Nr. 295-00669 (Kirche)

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

- Burghaldenstrasse 5, 8810 Horgen, GVZ Nr. 295-02880 (Pfarrhaus, Pfarramt)
- Burghaldenstrasse 7, 8810 Horgen, GVZ Nr. 295-04286 (Kirchliches Zentrum)

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

Die Pfarrkirchenstiftung St. Antonius, Hirzel ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

- Die Stiftung erteilt der Kath. Kirchgemeinde Horgen das Baurecht auf der Katasternummer 2642 im Hirzel (Grundstück 295.HL2781).
- Das Gebäude Feld 2, 8816 Hirzel mit der GVZ Nr. 295-05821 ist im Eigentum der Kath. Kirchgemeinde Horgen.

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*

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	1'223.53	-421.88	801.65
	- aus laufendem Rechnungsjahr			801.65
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	617'399.04	-86'073.39	531'325.65
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			279'041.66
	- Steuern aus früheren Jahren			252'283.99
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	1'103'556.30	16'875.82	1'120'432.12
	Anlagefonds-Anteile BlueOrchard Microfinance			1'114'932.12
	Anteilscheine DLZ KG (11x500)			5'500.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

keine

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und Immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00		0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00		0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00		0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien			0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau			0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

kein Finanzvermögen

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten		Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
		Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand per 31.12.
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten HRM1	1'832'000.00	0.00	0.00	1'832'000.00	0.00	183'200.00	0.00	0.00	0.00	183'200.00	1'648'800.00
1404	Hochbauten HRM2	610'885.82	0.00	0.00	610'885.82	65'885.82	30'545.00	0.00	0.00	0.00	96'430.82	514'455.00
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	9'950.00	492'220.91	0.00	502'170.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	502'170.91
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'452'835.82	492'220.91	0.00	2'945'056.73	65'885.82	213'745.00	0.00	0.00	0.00	279'630.82	2'665'425.91
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'452'835.82	492'220.91	0.00	2'945'056.73	65'885.82	213'745.00	0.00	0.00	0.00	279'630.82	2'665'425.91

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

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine			0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine			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 %			

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	30'046.00	26'587.00	0.00	-30'046.00	0.00	26'587.00	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		30'046.00	26'587.00	0.00	-30'046.00	0.00	26'587.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellungen für Ferien und Gleitzeit des Personals per Ende 2025.	2050.00	26'587.00
Total kurzfristige Rückstellungen			26'587.00

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	
2082.0	Prozesse	0.00	0.00			0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00			0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00			0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00			0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand			0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung			0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen		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.
	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									-1'025'251.68
	Jahresergebnis	-1'479'367.63	1'479'367.63						-1'025'251.68	-1'025'251.68
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									7'413'151.40
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'892'519.03	-1'479'367.63							7'413'151.40
	Total	7'413'151.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'025'251.68	6'387'899.72

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto xx, 2092.xx
Zweck ***

Erfolgsrechnung 2025

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	***			0.00
Aufwand		***		0.00	
		***		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

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

Bilanz per 31.12.2025

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

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'708	5'599	
Steuerfuss	7.00%	7.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	6'023	6'346	
Selbstfinanzierungsgrad	-29023%	-165%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	-3.38%	-0.50%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-214.2%	-145.7%	< 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	-881	-665	< 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 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
19.11.2024	KGV	brutto	845'000.00	5040.20	Umbau Pfarrwohnung	9'950.00	0.00	492'220.91		502'170.91	0.00	-342'829.09		KGV

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2025				Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025		
keine					0.00		0.00		0.00		-	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 10'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

alle Funktionen

In der Jahresrechnung 2025 weisen wir bei Einnahmen von CHF 2'848'214.62 und Ausgaben von CHF 3'873'466.30 Mehrausgaben von CHF 1'025'251.68. Dies führt zu einem Aufwandüberschuss von CHF 1'025'251.68 (Budget 2025 CHF 1'241'000 / Ist Vorjahr 1'479'367.63). Damit verringert sich das Eigenkapital auf CHF 6'387'899.72 (Vorjahr CHF 7'413'151.40).

Funktion	Konto	Kontotext	Rechnung 2025 Budget 2025		Differenz	
3500	3611.10	Entschädigung an den Kanton	5'979.00	30'000.00	-24'021.00	Budget zu hoch da der zugrunde gelegte Durchschnitt der letzten 3 Jahre 2020-2023 zu hoch war
3501	3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte, Diakone	322'920.70	335'000.00	-12'079.30	Personelle Anpassungen Mitte 2025 ergaben eine insgesamt tiefere Lohnsumme
3502	3010.22	Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	181'150.45	207'000.00	-25'849.55	Personelle Anpassungen Mitte 2025 ergaben eine insgesamt tiefere Lohnsumme
3502	3171.03	Firmreisen	41'551.66	30'000.00	11'551.66	Die Teilnehmerzahlen wurden falsch geschätzt und daraus resultieren höhere Reisekosten
3502	3171.05	Pfarreisportlager	10'312.65	25'000.00	-14'687.35	weniger Teilnehmer als geplant / siehe auch Konto 4260.06 / Neue Unterkunft mit günstigeren Konditionen (keine Leerbettgebühren mehr)
3502	3171.21	Pfarrreianlässe	27'015.04	42'000.00	-14'984.96	Das Konto wurde während des Jahres "gesplittet" in zwei Konten: "Pfarrreianlässe" und "Anlässe Kind & Jugend", weil es so viele Anlässe unterschiedlichster Art gibt, dass es sehr unübersichtlich wurde. Für das neue Konto gab es aber kein separates Budget, weil das erst später entschieden worden ist. Die ursprünglich budgetierten 42'000 CHF stehen also der Summe der Ausgaben auf beiden Konten gegenüber: 27'015.04 CHF + 7'671.91 CHF = 34'686.95 CHF. Dass wir trotzdem unter Budget geblieben sind, liegt zum einen daran, dass sich die Mitarbeitenden deutliche Mühe gegeben haben, zu sparen, zum anderen war es nach Jubiläumsjahr und davor Covid-Nachwirkungen auch schwierig einzuschätzen, wieviel wir ausgeben würden.
3502	4260.06	Beiträge Skilager	7'392.00	18'000.00	-10'608.00	weniger Teilnehmer als geplant / siehe auch Konto 3171.05/ Lageraufwand
3503	3010.31	Löhne Katechese	215'787.80	235'500.00	-19'712.20	Weniger Unterrichtsstunden als geplant, da es weniger Kinder und damit weniger Klassen gab
3503	3010.68	Dienstaltersgeschenk	12'601.00	2'100.00	10'501.00	Eingabe Fehler im Budget, der Ist-Wert ist korrekt und im Rahmen der Planung aufgrund der erwarteten Abgänge so eingestellt worden
3504	3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	171'609.60	200'000.00	-28'390.40	Fehler im Budget/Lohnprogramm; Gesamtabweichung 4'000 Franken
3504	3010.42	Löhne Chorleitung und Aushilfen	61'491.40	29'000.00	32'491.40	
3506	3010.61	Löhne Sakristane und Aushilfen	217'195.95	301'000.00	-83'804.05	Fehler im Budget/Bereinigung Lohnprogramm; Gesamtabweichung 8'000 Franken
3506	3010.62	Löhne Hauswarte und Aushilfen	69'073.95	69'073.95	0.00	
3506	3010.63	Löhne Reinigungspersonal	6'855.85	6'855.85	0.00	
3506	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'439.40	30'100.00	19'339.40	BVG Nachzahlung 2016-2023 für eine Person
3506	3118.00	IT-Nutzungsgebühren, Software & Lizenzen	0.00	15'000.00	-15'000.00	Fehler im Budget - gehört zu 3500-Verwaltung, dort bereits budgetiert und abgerechnet
3506	3120.03	Heizmaterial	28'693.35	50'000.00	-21'306.65	Budget zu hoch; Ist-Werte im Rahmen der Vorjahre (Schwankungen Energiepreise)
3506	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'474.42	150'000.00	-74'525.58	zu hoch budgetiert; diverser Unterhalt konnte aufgrund guter Ausführung vermieden oder günstiger ausgeführt werden
3506	3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	23'110.62	140'000.00	-116'889.38	zu hoch budgetiert; diverser Unterhalt konnte aufgrund guter Ausführung vermieden oder günstiger ausgeführt werden
3506	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	213'745.00	247'000.00	-33'255.00	Umbau Wohnung Hirzel nicht abgeschlossen (geplant März 26); Abschreibung ab 2026
3506	4470.00	Mietzins Wohnungen Horgen	29'450.00	29'450.00	0.00	neu Aufteilung auf Dienstwohnung und weitere Wohnungen (ab Juli 25)
3506	4470.01	Mietzins Wohnung Hirzel	0.00	0.00	0.00	kein Ertrag aufgrund des laufenden Umbaus welcher im 2026 abgeschlossen wird
3506	4471.00	Mietzins Dienstwohnungen	64'450.00	88'800.00	-24'350.00	neu Aufteilung auf Dienstwohnung und weitere Wohnungen (und Wegzug Don Gabor im Aug. 25)
9100	diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	2'549'746.61	2'900'000.00	-350'253.39	Steuereinnahmen insgesamt waren CHF 350'000 niedriger als budgetiert, gleichzeitig aber rund CHF 215'000 höher als im Vorjahr. Es gab geringe Abweichungen bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen, zusätzlich gab es noch höhere Vermögenssteuern natürlicher Personen als budgetiert (ca. CHF 110'000.00). Hingegen gab es grosse negative Abweichungen bei den aktuellen Steuern der juristischen Personen (ca CHF 323'000.00) und zusätzliche Rückzahlungen für die Vorjahre anstatt der budgetierten Einnahmen, was zu einer weiteren negativen Belastung führte (ca. CHF 154'000).
9300	3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge		100'000.00	-100'000.00	Der budgetierte Beitrag musste aufgrund der aktuellen Berechnung (Berücksichtigung aller Kirchgemeinden) nicht gezahlt werden
9300	3631.00	Beitrag an die Körperschaft	498'158.00	560'000.00	-61'842.00	Beitrag an die Körperschaft reduzierte sich aufgrund der aktuellen Berechnung (Berücksichtigung aller Kirchgemeinden)

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Seit Sommer 2025 wurden die Wohnungen Hirzel umgebaut. Der Abschluss ist fürs 1. Quartal 2026 geplant, anschliessend erfolgt die Vermietung. Zuzüglich zu den aufgeführten Kosten für 2025 rechnen wir mit ca. 100 TCHF Aufwand für 2026 bis Fertigstellung.

3506	5040.20	Umbau Pfarrwohnung Hirzel (2025)	492'220.91	845'000.00	-352'779.09	Umbau im 1. Quartal 2026 abgeschlossen
------	---------	----------------------------------	------------	------------	-------------	--

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	573'142.04	33'290.10	635'000.00	33'000.00	626'810.36	97'915.38
3501 Gottesdienst	453'277.15	3'637.90	489'000.00	1'000.00	487'772.68	3'497.31
3502 Diakonie und Seelsorge	604'832.95	32'272.20	658'000.00	42'000.00	819'812.21	80'478.35
3503 Bildung	497'308.05	1'950.00	520'000.00	2'000.00	510'351.28	1'350.00
3504 Kultur	395'608.55	4'961.55	384'000.00	4'000.00	417'760.40	3'325.65
3506 Kirchliche Liegenschaften	834'910.20	119'130.80	1'077'000.00	107'000.00	899'270.55	119'532.60
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	5'018.19	2'554'764.80	10'000.00	2'910'000.00	11'517.21	2'346'556.05
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	498'158.00	83'855.00	660'000.00	84'000.00	522'794.00	83'855.00
9610 Zinsen	7'692.94	14'352.27		10'000.00	18'211.67	95'988.39
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges	3'518.23		2'000.00		3'392.80	4'631.60
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				1'000.00		1'195.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'873'466.30	2'848'214.62	4'435'000.00	3'194'000.00	4'317'693.16	2'838'325.53
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'025'251.68		1'241'000.00		1'479'367.63
Total	3'873'466.30	3'873'466.30	4'435'000.00	4'435'000.00	4'317'693.16	4'317'693.16

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	3'359'078.94	195'242.55	3'763'000.00	189'000.00	3'761'777.48	306'099.29
			3'163'836.39		3'574'000.00		3'455'678.19
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei						
	Nettoergebnis	573'142.04	33'290.10	635'000.00	33'000.00	626'810.36	97'915.38
			539'851.94		602'000.00		528'894.98
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	39'100.00		39'100.00		34'833.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	28'450.00		24'800.00		27'200.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'300.00		2'300.00		2'100.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	900.00		800.00		1'150.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	228'057.60		226'000.00		257'742.30	
3010.02	Löhne Hauswirtschaftliches Personal	444.40					
3010.09	Erstattung von Lohn					-756.80	
3010.73	Nettolohnausgleich					-50.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'060.20		19'000.00		18'570.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'397.40		28'700.00		28'364.30	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	4'211.95		4'100.00		4'691.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'882.80		2'900.00		3'015.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	639.25		800.00		1'166.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'818.10		2'000.00		350.00	
3091.00	Personalwerbung			2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'459.10		20'000.00		18'723.60	
3100.00	Büromaterial	7'635.90		10'000.00		8'576.52	
3102.03	Mitteilungsblatt	11'021.60		12'000.00		9'685.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'438.89		6'500.00		5'920.63	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	21'122.85		25'000.00		21'476.19	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'721.05		12'000.00		42'058.54	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'949.85		8'000.00		5'340.65	
3118.00	IT-Nutzungsgebühren, Software & Lizenzen	15'539.21		10'000.00		12'898.85	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'305.65		10'000.00		2'997.15	
3130.00	Frankaturen, Porto	6'376.31		6'000.00		6'785.72	
3130.04	Gebühren					40.57	
3130.05	Externe Rechnungsführung	21'287.50		24'000.00		24'437.50	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen			1'000.00		878.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'479.40				3'534.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	695.10		2'000.00		807.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'192.65		10'000.00		5'047.10	
3162.00	Leasing Kopierer	10'252.46		12'000.00		10'345.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'090.00		5'000.00		2'904.20	
3170.02	Repräsentationskosten	6'284.90		5'000.00		4'125.50	
3199.01	Freier Kredit der Kirchenpflege	854.52		3'000.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.02	Übriger Betriebsaufwand	139.80		1'000.00		165.45	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	5'979.00		30'000.00		157.70	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	31'377.75		40'000.00		30'212.20	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	27'676.85		30'000.00		29'813.75	
4240.09	Dienstleistungen Quellensteuern		0.50				126.55
4250.03	Erlös Getränke		5'129.80		4'000.00		5'116.15
4260.04	Einnahmen Porto, Fotokopien, Geräte		1'059.80		2'000.00		750.00
4290.00	Entschädigung MCLIZ		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4290.01	Übrige Entgelte		100.00				39'284.45
4390.00	Übriger Ertrag						25'638.23
3501	Gottesdienst	453'277.15	3'637.90	489'000.00	1'000.00	487'772.68	3'497.31
	Nettoergebnis		449'639.25		488'000.00		484'275.37
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte, Diakone	322'920.70		335'000.00		316'348.30	
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	1'200.00				1'550.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					14'981.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'349.95		22'500.00		20'867.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'664.40		47'000.00		46'092.60	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	5'348.50		6'000.00		5'312.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'309.70		3'500.00		3'401.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	930.20		1'000.00		954.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	-270.00		4'000.00		4'723.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	925.30					
3101.04	Grabkreuze			2'000.00			
3101.05	Erinnerungsgaben Jugend/Katechese	9'276.70		10'000.00		9'176.54	
3101.06	Erinnerungsgaben Taufen, Brautleute	558.00		1'400.00		1'295.45	
3101.11	Kirchenschmuck	16'026.60		21'000.00		20'948.90	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	14'159.35		12'500.00		12'713.65	
3112.01	Anschaffung von Paramenten, kirchlichen Gewändern	5'264.70		5'000.00		15'297.85	
3130.06	ACKH	1'762.55		2'500.00		3'283.10	
3130.07	Seelsorgerische Betreuung Langnau	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3152.01	Unterhalt von Paramenten, kirchlichen Gewändern, Kultusgegenständen	172.00		3'000.00		5'169.19	
3152.02	Unterhalt Erstkommunionkleider	861.00		1'500.00		1'140.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'717.50		8'000.00		2'417.20	
4240.01	Beiträge Reinigung EK-Kleider		861.00		1'000.00		1'130.38
4250.01	Erlös Osterkerzen		1'925.30				2'366.93
4260.01	Rückerstattung Kosten (diverse)		115.00				
4290.00	Entschädigung MCLIZ		400.00				
4290.01	Übrige Entgelte		336.60				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502	Diakonie und Seelsorge	604'832.95	32'272.20	658'000.00	42'000.00	819'812.21	80'478.35
	Nettoergebnis		572'560.75		616'000.00		739'333.86
3010.21	Löhne Jugendarbeit	80'408.65		80'000.00		79'507.80	
3010.22	Löhne Seelsorgende mit diakonischen Aufgaben	181'150.45		207'000.00		202'666.80	
3010.27	Löhne Organisation Pfarreianlässe	10'544.35		8'000.00		12'240.20	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	7'925.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	5'280.00		7'700.00		7'530.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'322.15		19'500.00		18'767.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'593.55		35'400.00		34'322.40	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	4'955.05		5'500.00		5'357.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'765.05		3'000.00		2'985.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	774.90		1'000.00		833.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	425.00		5'000.00		9'284.43	
3091.00	Personalwerbung			3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'324.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	12'481.08		18'000.00		11'812.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	163.20				1'965.40	
3171.02	Ministrantenreisen	5'442.90		6'000.00		30'658.43	
3171.03	Firmreisen	41'551.66		30'000.00		19'359.58	
3171.04	Untireisen	3'056.15		4'000.00		3'380.00	
3171.05	Pfarreisportlager	10'312.65		25'000.00		20'471.55	
3171.10	Seniorenreise	31'139.55		28'000.00		24'302.15	
3171.11	Seniorenferien (Bus/Reisekosten/Begleitperson)	706.80				37'282.15	
3171.21	Pfarreianlässe	27'015.04		42'000.00		36'661.36	
3171.22	Pfarrei-Jubiläum 150 Jahre	5'134.55		10'000.00		136'908.98	
3171.28	Anlässe Kind & Jugend	7'671.92					
3636.03	Zweckgebundene Beiträge					5'000.00	
3636.11	Sozialhilfe Pfarrei	6'000.00		6'000.00		4'000.00	
3636.12	Beiträge an Ministranten	3'848.55		7'000.00		8'474.92	
3636.13	Beiträge Männerverein	6'000.00		6'000.00		3'000.00	
3636.15	Beiträge Frauenverein	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.20	Altersnachmittage, Besuchsdienst	3'027.75		5'000.00		4'907.90	
3636.21	Beiträge Vereine und Gruppen Berg					500.00	
3636.22	Beiträge an Hilfswerke Inland	18'500.00		18'500.00		20'500.00	
3636.23	Beiträge an kirchliche Gruppen und Vereine	560.00		500.00			
3636.24	Beiträge Samowar, Drehscheibe	31'577.00		29'400.00		30'306.50	
3636.25	Beiträge Inländische Mission	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3638.00	Beiträge an Hilfswerke Ausland	31'000.00		31'000.00		29'000.00	
4250.01	Erlös Osterkerzen				2'000.00		
4250.02	Erlös Konzerte						818.75
4250.03	Erlös Getränke						159.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.04	Erlös Jubiläums-Pfarreianlass						5'759.45
4260.01	Rückerstattung Kosten (diverse)		499.95				
4260.04	Einnahmen Porto, Fotokopien, Geräte		50.00		800.00		
4260.06	Beiträge Skilager		7'392.00		18'000.00		18'472.00
4260.07	Beiträge Seniorenreisen		6'450.00		5'200.00		6'185.00
4260.08	Beiträge Seniorenferien						33'303.95
4260.10	Beiträge Ministrantenreisen						5'250.00
4260.11	Beiträge Firmreisen		16'534.00		16'000.00		7'865.00
4260.12	Beiträge Jugendliche						1'885.00
4260.13	Rückerstattung Kosten ACKH		1'096.25				780.00
4260.28	Erlös Anlässe Kind & Jugend		1'096.25				
4290.01	Übrige Entgelte		250.00				
3503	Bildung	497'308.05	1'950.00	520'000.00	2'000.00	510'351.28	1'350.00
	Nettoergebnis		495'358.05		518'000.00		509'001.28
3010.31	Löhne Katechese	215'787.80		235'500.00		233'098.95	
3010.32	Löhne Religionspädagogik	119'934.60		120'000.00		119'905.55	
3010.33	Löhne HGU	24'323.00		24'200.00		22'795.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	12'601.00		2'100.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	7'475.70		7'300.00		6'768.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'462.15		25'500.00		23'869.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'860.40		47'000.00		45'880.85	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	6'498.95		6'800.00		6'595.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'744.75		4'000.00		3'797.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'048.95		1'100.00		1'064.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'033.00		4'000.00		1'896.00	
3091.00	Personalwerbung			1'300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'957.85		5'000.00		2'461.10	
3104.01	Lehrmittel Katechese	4'783.20		7'000.00		7'662.48	
3104.02	Lehrmittel Waidhöchi	59.00		1'000.00		198.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	347.30				353.00	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	1'790.40		1'600.00		1'805.45	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	26'600.00		26'600.00		32'200.00	
4260.01	Rückerstattung Kosten (diverse)		900.00				
4260.02	Elternbeiträge für konfessionslose Untikinder		1'050.00		2'000.00		1'200.00
4260.03	Rückerstattung Kantonalikirche Dekan						150.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	395'608.55	4'961.55	384'000.00	4'000.00	417'760.40	3'325.65
	Nettoergebnis		390'647.00		380'000.00		414'434.75
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	171'609.60		200'000.00		178'357.15	
3010.42	Löhne Chorleitung und Aushilfen	61'491.40		29'000.00		65'859.40	
3010.43	Löhne Instrumentalisten/Musiker	76'451.25		84'000.00		76'488.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	1'737.00		1'700.00		1'737.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'068.75		15'900.00		16'184.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'155.60		28'400.00		27'790.80	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	4'187.80		4'400.00		4'217.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'568.25		2'700.00		2'584.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	622.15		800.00		638.35	
3103.02	Musikmaterial, Noten, Instrumentenmiete	14'967.05		6'500.00		13'101.55	
3130.01	Kirchenmusiker nicht über Lohn abgerechnet	950.00				15'800.00	
3130.03	Personalkosten Wädenswil	5'966.50				5'966.50	
3130.41	Kirchenmusik - Dienstleistungen Dritter	2'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1.00					
3636.01	Beiträge an Kirchenchöre	4'650.00		4'650.00		4'650.00	
3636.10	Beiträge Krippenspiel	4'182.20		5'000.00		3'984.85	
3636.21	Beiträge Vereine und Gruppen Berg			950.00		400.00	
4250.02	Erlös Konzerte		4'371.55		4'000.00		3'230.40
4290.01	Übrige Entgelte		590.00				95.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	834'910.20	119'130.80	1'077'000.00	107'000.00	899'270.55	119'532.60
	Nettoergebnis		715'779.40		970'000.00		779'737.95
3010.61	Löhne Sakristane und Hauswarte	217'195.95		301'000.00		221'339.95	
3010.62	Löhne Aushilfen	69'073.95					
3010.63	Löhne Reinigungspersonal	6'855.85				59'816.40	
3010.68	Dienstaltersgeschenk	1'640.00				3'595.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen gem. AO	1'800.00				1'815.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'298.30		19'800.00		17'098.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'439.40		30'100.00		29'234.75	
3053.00	AG-Beiträge UVG/UVGZ	5'605.65		4'700.00		4'853.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'080.60		3'000.00		2'720.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	863.75		800.00		766.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	105.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'628.16		10'000.00		15'854.05	
3102.61	Mietinserate	432.25					
3111.00	Anschaffung/Reparaturen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'764.50		7'000.00		7'356.45	
3118.00	IT-Nutzungsgebühren, Software & Lizenzen			15'000.00			
3120.01	Wasser und Abwasser	8'173.70		8'000.00		7'556.70	
3120.02	Energie, Strom	30'818.65		35'300.00		35'552.05	
3120.03	Heizmaterial	28'693.35		50'000.00		16'478.95	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'792.80		3'000.00		2'445.85	
3130.02	Telefon, Internet	10'616.05		10'000.00		9'326.10	
3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten, Fachexpertisen	7'307.55					
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'372.75		24'000.00		25'655.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'474.42		150'000.00		135'977.65	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	23'110.62		140'000.00		61'753.75	
3144.03	Turmausstellung					3'888.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Gebäude)	15'121.95		15'000.00		5'330.10	
3160.01	Baurechtzinsen Hirzel	800.00		800.00		800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					697.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	213'745.00		247'000.00		229'357.00	
4260.00	Anteil Haushälterin Pfarrhaushalt		10'722.00		11'000.00		10'722.00
4260.01	Rückerstattung Kosten (diverse)		6'478.80				
4290.01	Übrige Entgelte						216.60
4470.00	Mietzins Wohnungen Horgen		29'450.00				
4470.01	Mietzins Wohnung Hirzel						12'850.00
4470.02	Mietzins Garagen/Parkplätzen		1'200.00		1'200.00		1'100.00
4471.00	Mietzins Dienstwohnungen		64'450.00		88'800.00		88'750.00
4472.00	Vergütung Benützigungen Liegenschaften VV		6'830.00		6'000.00		5'894.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	514'387.36 3'163'836.39	3'678'223.75	672'000.00 3'574'000.00	4'246'000.00	555'915.68 3'455'678.19	4'011'593.87
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	5'018.19 2'549'746.61	2'554'764.80	10'000.00 2'900'000.00	2'910'000.00	11'517.21 2'335'038.84	2'346'556.05
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	4'251.48		9'000.00		7'808.90	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	766.71		1'000.00		3'708.31	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'019'533.47		1'100'000.00		1'020'504.22
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		216'626.68		230'000.00		226'855.38
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'472.60				1'865.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		24'353.70		10'000.00		25'694.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-17'895.90				-18'440.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		140'321.13		50'000.00		132'571.78
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		59'919.77		40'000.00		50'352.67
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		930.20				765.25
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'569.55				5'785.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'120.30				-4'505.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		69'479.65		40'000.00		2'940.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		977'300.24		1'300'000.00		928'456.47
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-114'204.20		40'000.00		-182'912.23
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		8'121.15				-10.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		81'382.10				34'136.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-34'564.05				-25'238.30
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						-12'032.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		101'806.76		100'000.00		162'413.23
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'549.10				-7'021.12
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-1'637.50				0.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		12'179.85				5'161.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'359.20				-787.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanzierung der Körperschaft und Finanzausgleich						
	Nettoergebnis	498'158.00	83'855.00	660'000.00	84'000.00	522'794.00	83'855.00
			414'303.00		576'000.00		438'939.00
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge			100'000.00			
3631.00	Beitrag an die Körperschaft	498'158.00		560'000.00		522'794.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		83'855.00		84'000.00		83'855.00
9610	Zinsen	7'692.94	14'352.27		10'000.00	18'211.67	95'988.39
	Nettoergebnis	6'659.33		10'000.00		77'776.72	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	547.38				772.83	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	22.45				110.12	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'413.07				2'225.59	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	3'710.04				15'103.13	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		7'995.72				4'573.25
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		2'078.41				-3'692.11
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		4'278.14		10'000.00		95'107.25
9690	Finanzvermögen, Übriges	3'518.23		2'000.00		3'392.80	4'631.60
	Nettoergebnis		3'518.23		2'000.00	1'238.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'518.23		2'000.00		3'392.80	
4499.00	Übrige Finanzerträge						4'631.60
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe				1'000.00		1'195.20
	Nettoergebnis			1'000.00		1'195.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				1'000.00		1'195.20
9999	Abschluss		1'025'251.68		1'241'000.00		1'479'367.63
	Nettoergebnis	1'025'251.68		1'241'000.00		1'479'367.63	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'025'251.68		1'241'000.00		1'479'367.63

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen	492'220.91		845'000.00		9'950.00	5'643.00
	Nettoergebnis		492'220.91		845'000.00		4'307.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	492'220.91		845'000.00		9'950.00	5'643.00
	Nettoergebnis		492'220.91		845'000.00		4'307.00
5040.20	Umbau Pfarrwohnung Hirzel (2025)	492'220.91		845'000.00		9'950.00	
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft						5'643.00
9	Finanzen und Steuern		492'220.91		845'000.00	5'643.00	9'950.00
	Nettoergebnis	492'220.91		845'000.00		4'307.00	
9999	Abschluss		492'220.91		845'000.00	5'643.00	9'950.00
5900.00	Passivierte Einnahmen					5'643.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		492'220.91		845'000.00		9'950.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00			0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis			0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV			0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

kein Finanzvermögen

Bilanz

Aktiven		1.1.2025	31.12.2025
1	Aktiven	8'256'193.47	7'044'146.91
10	Finanzvermögen (FV)	5'869'243.47	4'378'721.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	740'972.57	1'246'177.27
1000	Kasse	1'683.65	1'364.55
1000.00	Kasse KG	1'683.65	1'364.55
1001	Post	4'925.13	11'688.54
1001.00	Geschäftskonto Postfinance 2293.6	4'925.13	11'688.54
1002	Bank	734'363.79	1'233'124.18
1002.00	Bankkontokorrent Bank Zi 100.07	689'091.34	893'386.55
1002.01	Konto Sozialdienst 10.510.4	45'272.45	39'772.40
1002.05	Bankkonto ZKB OERK 1545.6		299'965.23
101	Forderungen	963'960.22	1'002'420.31
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'223.53	801.65
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	1'223.53	801.65
1012	Steuerforderungen	617'399.04	531'325.65
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	617'399.04	531'325.65
1013	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	2'806.55
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		2'806.55
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-26.00
1015.00	Abrechnungskonto		-26.00
1019	Übrige Forderungen	345'337.65	467'512.46
1019.91	Guthaben Steuerforderungen	345'337.65	467'512.46
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'022'373.65	1'000'883.30
1023	Festgelder	3'022'373.65	1'000'883.30

1023.00 Festgeldanlagen

3'022'373.65

1'000'883.30

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	36'166.88	8'808.00
1040	Aktive RA Personalaufwand	2'373.00	8'808.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	2'373.00	8'808.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'836.08	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'836.08	
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	22'957.80	0.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	22'957.80	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'213.85	0.00
1060	Handelswaren	2'213.85	0.00
1060.00	Vorräte Handelswaren	2'213.85	
107	Finanzanlagen	1'103'556.30	1'120'432.12
1070	Aktien und Anteilscheine	1'103'556.30	1'120'432.12
1070.10	Anlagefonds-Anteile	1'098'056.30	1'114'932.12
1070.20	Anteilscheine DLZ KG	5'500.00	5'500.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00
1071.00	Langfristige Darlehen		
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'386'950.00	2'665'425.91
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'386'950.00	2'665'425.91
1404	Hochbauten	2'377'000.00	2'163'255.00
1404.01	Hochbauten Horgen (HRM2)	101'786.15	101'786.15
1404.05	Hochbauten Hirzel (HRM2)	509'099.67	509'099.67
1404.09	WB Hochbauten	-65'885.82	-96'430.82
1404.90	Hochbauten (HRM1)	1'714'000.00	1'542'600.00
1404.91	Kirchenzentrum Hirzel (HRM1)	118'000.00	106'200.00
1407	Anlagen im Bau VV	9'950.00	502'170.91
1407.00	Anlagen im Bau VV	9'950.00	502'170.91

Bilanz

Passiven		1.1.2025	31.12.2025
2	Passiven	8'256'193.47	7'044'146.91
20	Fremdkapital (FK)	843'042.07	656'247.19
200	Laufende Verbindlichkeiten	771'918.42	600'467.19
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	352'417.79	303'241.69
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	351'121.54	303'241.69
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	337.75	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	958.50	
2002	Steuern	404'880.63	297'225.50
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	404'880.63	297'225.50
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	14'620.00	0.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	14'620.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	41'077.65	29'193.00
2040	Passive RA Personalaufwand	39'926.00	23'643.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	39'926.00	23'643.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'151.65	2'100.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'151.65	2'100.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	3'450.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		3'450.00

205	Kurzfristige Rückstellungen	30'046.00	26'587.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	30'046.00	26'587.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	30'046.00	26'587.00
29	Eigenkapital (EK)	7'413'151.40	6'387'899.72
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	7'413'151.40	6'387'899.72
2990	Jahresergebnis	-1'479'367.63	-1'025'251.68
2990.00	Jahresergebnis	-1'479'367.63	-1'025'251.68
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'892'519.03	7'413'151.40
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'892'519.03	7'413'151.40

