

Reformierte Kirche Uster
8610 Uster

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an die Kirchenpflege	14. März 2025
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	25. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. Mai 2025
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	17. Juni 2025
Veröffentlichung	18. Juni 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9 - 11
4	Vollständigkeitserklärung 12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 14
6	Erfolgsrechnung 15
7	Investitionsrechnungen 16 -17
8	Bilanz 18 - 19
9	Geldflussrechnung 20 - 21
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 22
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 22 - 23
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 24
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 25
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 26 - 28
	Beteiligungsspiegel keine
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals keine
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 29

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	30 - 31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33 - 36
Haushaltsgleichgewicht	37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41 - 42
12	Erfolgsrechnung	43 - 51
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	52
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	53 - 54
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	55 - 56
16	Bilanz	57 - 61

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Uster
Zentralstrasse 40
8610 Uster

Kirchenpfleger Ressort Finanzen:

Matthias Bickel

Leiterin Finanzen:
Telefon
E-Mail

Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
043 366 40 20
refuster@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Erfolgsrechnung

Die Jahresrechnung 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 4'417'710.74 und einem Ertrag von CHF 5'077'303.91 mit einem Gewinn von CHF 659'593.17 ab; bei einem budgetierten Gewinn von CHF 407'000.00.

Zum positiven Resultat beigetragen haben einerseits die gute Budgetdisziplin der Ressorts und Schwerpunkte, andererseits wurde weniger publiziert wie auch geplante Projekte (noch) nicht umgesetzt sowie weniger Anlässe durchgeführt. Auch die Ertragsseite verbuchte bessere Zahlen; Steuereinnahmen und Entgelte sind schwierig vorherzusehen. Entgegen der guten Budgetierung in der letzten Rechnung überraschten uns in diesem Jahr auch die höheren Stromkosten der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen.

Beim Personalaufwand vollführte die Kirchenpflege dafür eine Punktlandung, obwohl gewisse Personalkosten höher ausfielen, da Vakanzen im laufenden Jahr zwar unerwartet, aber erfreulicherweise besetzt werden konnten. Andere Personalunterbestände gemäss Stellenplan entlasteten die Kasse aber auch.

Der höher ausgefallene Gewinn ist daher differenziert zu betrachten. Abschliessend darf man festhalten, dass die konservative Budgetierung die Rechnung im Lot gehalten hat.

Investitionen

Im Verwaltungsvermögen wurde zum einen die Sanierung des Alten Pfarrhauses gestartet und zum anderen die Glockenrevision sowie die Sanierung EG KGH erfolgreich durchgeführt – in finanzieller wie technischer Hinsicht. Des Weiteren konnte endlich mit der aufgehaltene Sanierung Denkmalstrasse begonnen werden.

Die drei pendenten Bauprojekte im Finanzvermögen wurden wegen der grossen Arbeitslast bei den laufenden Bauprojekten noch nicht aktiviert. Die Projektaufschiebungen sind technisch wie juristisch unkritisch.

Bilanz

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 659'593.17 wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dieser erhöht sich somit auf CHF 11'762'443.26.

Matthias Bickel, Finanzvorsteher
Uster, 25. März 2025

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Kirchgemeinde Uster genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Kirchgemeinde Uster weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'417'710.74
	Gesamtertrag	Fr.	5'077'303.91
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	659'593.17
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	246'046.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	39'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-207'046.50
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
<hr/>			
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'287'958.91

- 3 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'762'443.26.**
- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Kirchgemeinde Uster zu genehmigen.

8610 Uster, 25.03.2025
 Reformierte Kirchgemeinde Uster


 Gertrud Dubach
 Präsidentin


 Matthias Bickel
 Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Kirchgemeinde Uster in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 25.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'417'710.74
	Gesamtertrag	Fr.	5'077'303.91
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	659'593.17
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	246'046.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	39'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-207'046.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'287'958.91


Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'762'443.26.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Uster finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Kirchgemeinde Uster entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8610 Uster, 06.05.2025

Rechnungsprüfungskommission Reformierte Kirchgemeinde Uster

Rudolf Locher
Präsident



Patrick Wolfensberger
Aktuar



Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Kirchgemeinde Uster am 17.06.2025 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'417'710.74
	Gesamtertrag	Fr.	5'077'303.91
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	659'593.17
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	246'046.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	39'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-207'046.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'287'958.91

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'762'443.26.**

8610 Uster, 17.06.2025

Namens der Kirchgemeindeversammlung Uster



Gertrud Dubach
Präsidentin



Matthias Bickel
Ressortvorsteher Finanzen

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Reformierten Kirchgemeinde Uster

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Reformierten Kirchgemeinde Uster (die Kirchgemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Kirchenpflege, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

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

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

Die Kirchenpflege ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und für die internen Kontrollen, die die Kirchenpflege als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und dem PH 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Kirchgemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Kirchenpflege und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 27. März 2025

BDO AG



Rico Zindel

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Nils Müller

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen und der/die Leiter/in Finanzen 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, Geldflussrechnung 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 weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8610 Uster, 24.03.2025

Reformierte Kirchgemeinde Uster


Matthias Bickel

Kirchenpfleger Ressort Finanzen


Ruth Jud

Springermarkt.ch

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	659'593.17	407'000	731'737.63
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	245'564.75	244'800	248'785.05
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	29'633.25	3'100	40'246.15
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	13'980.00	0	16'188.35
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	920'811.17	654'900	1'004'580.48
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	207'046.50	1'670'000	175'140.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	713'764.67	-1'015'100	829'440.48
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	445%	39%	574%

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
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'740'470.75	1'755'300	1'721'752.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	824'209.12	970'100	757'915.75
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	245'564.75	244'800	248'785.05
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	29'633.25	3'100	40'246.15
36 Transferaufwand	1'433'975.15	1'396'300	1'460'165.70
37 Durchlaufende Beiträge	82'799.05	50'000	78'324.95
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'356'652.07</i>	<i>4'419'600</i>	<i>4'307'190.20</i>
40 Fiskalertrag	4'441'887.87	4'338'000	4'487'736.35
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	170'408.23	205'100	147'448.28
43 Übrige Erträge	26'291.75	0	37'085.05
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	13'980.00	0	16'188.35
46 Transferertrag	24'087.95	24'000	23'998.35
47 Durchlaufende Beiträge	82'799.05	50'000	78'324.95
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'759'454.85</i>	<i>4'617'100</i>	<i>4'790'781.33</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>402'802.78</i>	<i>197'500</i>	<i>483'591.13</i>
34 Finanzaufwand	16'442.42	30'300	23'272.80
44 Finanzertrag	273'232.81	239'800	271'419.30
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>256'790.39</i>	<i>209'500</i>	<i>248'146.50</i>
Operatives Ergebnis	659'593.17	407'000	731'737.63
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	659'593.17	731'737.63
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	44'616.25	44'200	44'435.85
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	44'616.25	44'200	44'435.85
Total Aufwand	4'417'710.74	4'494'100	4'374'898.85
Total Ertrag	5'077'303.91	4'901'100	5'106'636.48

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	246'046.50	1'670'000	180'140.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		246'046.50	1'670'000	180'140.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	39'000.00	0	5'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		39'000.00	0	5'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		246'046.50	1'670'000	180'140.00
Total Investitionseinnahmen		39'000.00	0	5'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-207'046.50	-1'670'000	-175'140.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	220'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	220'000	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	220'000	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-220'000	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'275'835.02	5'661'740.84
101	Forderungen	1'154'846.73	1'189'884.39
102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'500'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	13'383.46	11'523.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'944'065.21	6'863'148.23
107	Langfristige Finanzanlagen	630'004.00	630'004.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	5'503'302.00	5'503'302.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	6'133'306.00	6'133'306.00
Total Finanzvermögen		12'077'371.21	12'996'454.23
140	Sachanlagen VV	2'330'021.93	2'291'503.68
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	1.00	1.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'330'022.93	2'291'504.68
Total Verwaltungsvermögen		2'330'022.93	2'291'504.68
Total Aktiven		14'407'394.14	15'287'958.91
* Total Anlagevermögen		8'463'328.93	8'424'810.68

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	426'115.90	526'070.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	11'754.20	34'740.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'186'310.30	1'283'889.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'624'180.40	1'844'699.95
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'234'828.90	1'219'627.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	445'534.75	461'188.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'680'363.65	1'680'815.70
	Total Fremdkapital	3'304'544.05	3'525'515.65
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'102'850.09	11'762'443.26
	Zweckfreies Eigenkapital	11'102'850.09	11'762'443.26
	Total Eigenkapital	11'102'850.09	11'762'443.26
	Total Passiven	14'407'394.14	15'287'958.91

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	659'593.17	731'737.63
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	245'564.75	248'785.05
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-35'037.66	-138'666.26
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'860.46	-13'383.46
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	99'954.35	-95'812.35
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	22'986.50	3'417.45
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	82'377.50	-13'399.40
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	15'653.25	24'057.80
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'092'952.32	746'736.46
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-246'046.50	-180'140.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	39'000.00	5'000.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-207'046.50	-175'140.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-207'046.50	-175'140.00

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	2'500'000.00	-2'500'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		2'500'000.00	-2'500'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		2'292'953.50	-2'675'140.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		3'385'905.82	-1'928'403.54
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		2'275'835.02	4'204'238.56
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		5'661'740.84	2'275'835.02
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		3'385'905.82	-1'928'403.54

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

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 beim Personalaufwand 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 des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FiVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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.

Anhang

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 per 01.01.2020 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

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
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 19.09.2023 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten aus laufendem Rechnungsjahr	34'489.24 34'489.24	8'538.32 8'538.32	43'027.56 43'027.56
1012	Steuerforderungen Steuern aus dem Rechnungsjahr Steuern aus früheren Jahren	448'766.81 437'172.40 11'594.41	40'646.66 38'800.90 1'845.76	489'413.47 475'973.30 13'440.17
1019	Übrige Forderungen Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen Guthaben Steuerforderungen	670'923.66 0.00 670'923.66	-14'069.96 3'913.40 -17'983.36	656'853.70 3'913.40 652'940.30
1070	Aktien und Anteilsscheine Genossenschaft Klairs CVJM Uster Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft Landeskirche Zürich Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich	4.00 1.00 1.00 1.00 1.00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	4.00 1.00 1.00 1.00 1.00
1071	Verzinsliche Anlagen Genossenschaft Alterssiedlung Kreuz	630'000.00 630'000.00	0.00 0.00	630'000.00 630'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und Immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	2'740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'740'000.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
1084.0	Gebäude	2'763'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'763'300.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		5'503'302.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'503'302.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	3'377'989.70	50'344.85	175'140.00	3'603'474.55	-1'223'107.77	-245'564.75	0.00	0.00	0.00	-1'468'672.52	2'134'802.03
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	126'550.00	0.00	0.00	126'550.00	-126'550.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-126'550.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	175'140.00	156'701.65	-175'140.00	156'701.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156'701.65
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		3'679'679.70	207'046.50	0.00	3'886'726.20	-1'349'657.77	-245'564.75	0.00	0.00	0.00	-1'595'222.52	2'291'503.68
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	40'539.85	0.00	0.00	40'539.85	-40'539.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'539.85	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	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		40'539.85	0.00	0.00	40'539.85	-40'539.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'539.85	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	26'001.00	0.00	0.00	26'001.00	-26'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'000.00	1.00
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
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		26'001.00	0.00	0.00	26'001.00	-26'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'000.00	1.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	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
1455	Private 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
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	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

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	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
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	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		3'746'220.55	207'046.50	0.00	3'953'267.05	-1'416'197.62	-245'564.75	0.00	0.00	0.00	-1'661'762.37	2'291'504.68

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Vorsorgeeinrichtung der Angestellten des Kantons Zürich	Personalkassen- beiträge	31.12.2024				Deckungsgrad per 31.12.2024: 109,3%	270'504.55
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	22'240.00	49'060.00	0.00	-22'240.00	0.00	49'060.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	1'164'070.30	0.00	-1'164'070.30	0.00	1'234'829.00	1'234'829.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		1'186'310.30	49'060.00	-1'164'070.30	-22'240.00	1'234'829.00	1'283'889.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Überstunden und Ferienguthaben per 31.12.2024	3010.08	49'060.00
B	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2025	3636.10	1'234'829.00
Total kurzfristige Rückstellungen			1'283'889.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	1'234'828.90	1'219'627.70	0.00	0.00	-1'234'828.90	1'219'627.70	B
Total langfristige Rückstellungen		1'234'828.90	1'219'627.70	0.00	0.00	-1'234'828.90	1'219'627.70	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2026	3636.10	1'219'627.70
Total langfristige Rückstellungen			1'219'627.70

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.		
2990 Jahresergebnis																
Jahresergebnis													659'593.17			659'593.17
													659'593.17			659'593.17
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'102'850.09															11'102'850.09
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'102'850.09															11'102'850.09
Total	11'102'850.09												659'593.17			11'762'443.26

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Ref. Spendgut, 2092.60
Zweck	Für bedürftige Einzelpersonen und Familien aus Uster oder soziale Institutionen in Uster oder soziale Organisationen die in der Region Uster tätig sind. Die Gelder können auch für eigene Projekte der Kirchgemeinde, welche bedürftigen Personen aus Uster zugutekommen, eingesetzt werden.

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	130'753.12		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		980.65
	Übrige Erträge	Diverse Spendeneinnahmen			26'334.00
Aufwand		Diverse Spenden		14'422.25	
Total Aufwand / Ertrag				14'422.25	27'314.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					12'892.40

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	130'753.12
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	12'892.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr	143'645.52

Bilanz per 31.12.2024	Aktiven	Passiven
Kapital	143'645.52	
Aktivenüberschuss = Vermögen		143'645.52
Total	143'645.52	143'645.52

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Ref. Sonderfonds Jugend / Musik, 2092.61
Zweck	Musik = Für Musikprojekte, an denen die reformierte Kirche Uster beteiligt ist und für Musikinfrastuktur Jugend = Für einmalige Jugendprojekte an denen die reformierte Kirche Uster beteiligt ist

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	39'142.90		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		293.55
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	293.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					293.55

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		39'142.90
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		293.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr		39'436.45

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital		39'436.45	
Aktivenüberschuss = Vermögen			39'436.45
Total		39'436.45	39'436.45

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Ref. Sonderfonds Kirchgemeinde, 2092.62
Zweck	Für Spenden und Nachlässe, die keinen bestimmten Zweck enthalten.

Erfolgsrechnung 2024

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	41'626.65		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		312.20
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	312.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					312.20

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		41'626.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		312.20
Vermögen Ende Rechnungsjahr		41'938.85

Bilanz per 31.12.2024

		Aktiven	Passiven
Kapital		41'938.85	
Aktivenüberschuss = Vermögen			41'938.85
Total		41'938.85	41'938.85

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat
Bezeichnung, Konto	Nachlass Schuler, 2092.63
Zweck	Für Mitmenschen, die nicht gerade an der Sonnenseite des Lebens stehen, möchte die Erblasserin die Advents- und Weihnachtszeit einwenig verschönern.

Erfolgsrechnung 2024

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	234'012.08		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'755.10
	Übrige Erträge	Rückzahlungen WUF			400.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	2'155.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'155.10

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		234'012.08
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'155.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr		236'167.18

Bilanz per 31.12.2024

		Aktiven	Passiven
Kapital		236'167.18	
Aktivenüberschuss = Vermögen			236'167.18
Total		236'167.18	236'167.18

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'594'871.55	1'721'752.60	1'740'470.75	2'012'100	2'028'197	2'044'422	2'060'778	13'202'592
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	902'206.86	757'915.75	824'209.12	959'600	967'277	975'015	982'815	6'369'039
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	259'722.48	248'785.05	245'564.75	307'700	315'000	319'000	315'000	2'010'772
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'427.10	40'246.15	29'633.25	3'500	3'500	3'500	3'500	111'307
36	Transferaufwand	1'386'654.35	1'460'165.70	1'433'975.15	1'426'700	1'410'826	1'458'463	1'496'907	10'073'691
37	Durchlaufende Beiträge	85'656.80	78'324.95	82'799.05	50'000	50'000	50'000	50'000	446'781
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'256'539.14</i>	<i>4'307'190.20</i>	<i>4'356'652.07</i>	<i>4'759'600</i>	<i>4'774'800</i>	<i>4'850'400</i>	<i>4'909'000</i>	<i>32'214'181</i>
40	Fiskalertrag	4'237'805.58	4'487'736.35	4'441'887.87	4'206'000	4'161'000	4'334'000	4'336'000	30'204'430
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	170'022.34	147'448.28	170'408.23	171'000	172'368	173'747	175'137	1'180'131
43	Verschiedene Erträge	25'336.40	37'085.05	26'291.75	0	0	0	0	88'713
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'091.70	16'188.35	13'980.00	0	0	0	0	54'260
46	Transferertrag	24'257.20	23'998.35	24'087.95	24'000	1'632	1'653	1'663	101'292
47	Durchlaufende Beiträge	85'656.80	78'324.95	82'799.05	50'000	50'000	50'000	50'000	446'781
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'567'170.02</i>	<i>4'790'781.33</i>	<i>4'759'454.85</i>	<i>4'451'000</i>	<i>4'385'000</i>	<i>4'559'400</i>	<i>4'562'800</i>	<i>32'075'606</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>310'630.88</i>	<i>483'591.13</i>	<i>402'802.78</i>	<i>-308'600</i>	<i>-389'800</i>	<i>-291'000</i>	<i>-346'200</i>	<i>-138'575</i>
34	Finanzaufwand	14'295.15	23'272.80	16'442.42	32'400	31'000	31'000	128'000	276'410
44	Finanzertrag	266'208.96	271'419.30	273'232.81	236'100	249'000	235'000	432'000	1'962'961
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>251'913.81</i>	<i>248'146.50</i>	<i>256'790.39</i>	<i>203'700</i>	<i>218'000</i>	<i>204'000</i>	<i>304'000</i>	<i>1'686'551</i>
	Operatives Ergebnis	562'544.69	731'737.63	659'593.17	-104'900	-171'800	-87'000	-42'200	1'547'975
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	562'544.69	731'737.63	659'593.17	-104'900	-171'800	-87'000	-42'200	1'547'975
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	29'607.20	44'435.85	44'616.25	44'600	44'600	44'600	44'600	297'059
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	29'607.20	44'435.85	44'616.25	44'600	44'600	44'600	44'600	297'059
	Total Aufwand	4'300'441.49	4'374'898.85	4'417'710.74	4'836'600	4'850'400	4'926'000	5'081'600	32'787'651
	Total Ertrag	4'862'986.18	5'106'636.48	5'077'303.91	4'731'700	4'678'600	4'839'000	5'039'400	34'335'627

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	9'334	9'490	9'615	
Steuerfuss	11%	11%	11%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'320	0	4'241	
Selbstfinanzierungsgrad	445%	39%	574%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	n.a.	-	n.a.	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'015	-	-912	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.03.2023	Urne	Brutto	1'022'000.00	2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	0.00	0.00	42'456.50	0.00	42'456.50	0.00	979'543.50		
03.03.2024	Urne	Brutto	700'000.00	2310.5040.01	Sanierung altes Pfarrhaus	0.00	0.00	16'955.15	0.00	16'955.15	0.00	683'044.85		
03.12.2024	KGV	Brutto	375'000.00	2300.5040.04	Sanierung der Kirchenorgel	0.00	0.00	97'290.00	0.00	97'290.00	0.00	277'710.00		

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Kirchgemeindeversammlung oder Urne) oder dem Kirchgemeindepapament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2024						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

35

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Verwaltung, Betrieb oder Unterstützung von Kirchen und religiösen Angelegenheiten

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
3500	Gemeindeaufbau und Leitung				
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	164'024.00	170'400.00	-6'376.00	Zwischenzeitliche Vakanz Kirchenpflege und tiefere Ausgaben Sitzungsgelder
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	597'323.75	563'600.00	33'723.75	Budgetierung aufgrund damaliger Vakanzes noch nicht nach aktuellem Stellenplan
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'928.60	0.00	9'928.60	Aushilfen HD und Verwaltung aufgrund Unterbestand/Krankheit
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	13'940.00	0.00	13'940.00	Veränderung Rückstellungen; Cleartime-Saldo, Mehrstunden & Ferienguthaben (Hausdienst/Verwaltung)
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	7'783.15	0.00	7'783.15	Engagements Dritte bei Jubiläumveranstaltungen 200-Jahre (im Budget unter 3130.01 Anlässe)
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	83'193.05	76'800.00	6'393.05	Abweichungen im Zusammenhang mit Lohnkosten (vgl. 3010.00 / 3010.05)
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'510.90	29'000.00	-14'489.10	Budgetrahmen nicht ausgeschöpft (Weiterbildungen, Retraiten, keine Gesamtretraite Personal)
3091.00	Personalwerbung	2'207.50	8'000.00	-5'792.50	Budgetrahmen nicht ausgeschöpft / evtl. Verlagerung ins 2025 wegen laufenden Rekrutierungsprozesses
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'465.90	27'700.00	-20'234.10	Verschiebung/Wegfall Publikationen für Umbauprojekte Liegenschaften (Verzögerungen Projekte); tiefere Ausgaben 200-Jahr-Jubiläum; tiefere Anschaffung Druckmaterialien
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	49'791.61	67'000.00	-17'208.39	Budgetrahmen 200-Jahr-Jubiläum nicht voll ausgeschöpft / z.T. Ausgaben auch bei Institutionen verbucht / Entschädigungen Dritte unter Kto. 3030.00 verbucht
3130.02	Bank- und Postcheckgebühren	0.00	5'400.00	-5'400.00	Neu unter 9690.3499.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	42'051.45	55'000.00	-12'948.55	Budget nicht ausgeschöpft (externe Beratungen / Supervisionen, OE-Prozess)
3132.01	Revisionen Buchführung	59'047.60	51'500.00	7'547.60	Mehraufwand Gemeindetreuhand (Zusatzleistungen Budgetierung 2025)
3501	Gottesdienst				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'905.55	152'400.00	6'505.55	Zu tief budgetiert
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	10'840.00	0.00	10'840.00	Veränderung Rückstellungen Mehrstunden & Ferienguthaben (Kantorat/Musik)
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	15'666.65	27'500.00	-11'833.35	Weniger Gottesdienst-Engagements oder Verschiebungen aufgrund Jubiläumsjahr
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	14'358.70	8'100.00	6'258.70	Zu tief budgetiert resp. tlw. Verschiebungen aufgrund Jubiläumsjahr
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	3'490.90	14'600.00	-11'109.10	Keine Konzertbeiträge Kantorat und Mezzoforte ausgerichtet
3502	Diakonie und Seelsorge				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	212'528.90	188'900.00	23'628.90	Zu tief budgetiert
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	40'317.04	54'900.00	-14'582.96	Aufgrund Jubiläumsjahr Freiwilligenanlass nicht durchgeführt
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51'835.90	65'500.00	-13'664.10	Tiefere Auslagen Seniorenferien: Weniger Teilnehmende, weniger Unternehmungen wegen schlechten Wetters
4250.00	Verkäufe	-26'599.23	-19'000.00	-7'599.23	Höhere Einnahmen als erwartet (Kerzenziehen, Usetmärt)
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-82'993.90	-89'200.00	6'206.10	Tiefere Beitragsbeiträge infolge tieferer Auslagen (vgl. 3171.00 / Seniorenferien)

3503	Religiöse Bildung				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	256'512.00	306'300.00	-49'788.00	Personalunterbestand Jugendarbeit
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	-36'992.00	0.00	-36'992.00	Beiträge der Krankentaggeldversicherung
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	14'225.80	19'300.00	-5'074.20	Abweichungen im Zusammenhang mit Lohnkosten (vgl. 3010.00)
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	25'543.95	36'600.00	-11'056.05	Abweichungen im Zusammenhang mit Lohnkosten (vgl. 3010.00)
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	9'987.83	22'200.00	-12'212.17	Jugendprojekte hier budgetiert, doch via 200-Jahre-Jubiläum verrechnet. Wegfall von Angeboten bei SP Kind und Familie wegen Ausfall Mitarbeitender
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'665.64	90'000.00	-48'334.36	Tiefere Auslagen als budgetiert (Kulturreise, Segellager, Konf-Lager), auch Nach-Konf-Weekend fand nicht statt
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-27'977.00	-63'300.00	35'323.00	Tiefere Beitragsbeiträge infolge tieferer Auslagen (vgl. 3171.00 / Kulturreise, Segellager, Konf-Lager)
3506	Kirchliche Liegenschaften				
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	82'234.95	76'500.00	5'734.95	Energiekosten für die Zentralstrasse 38,40 höher ausgefallen, als vorhersehbar
9	FINANZEN UND STEUERN				
9610	Zinsen				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-30'258.33	-1'500.00	-28'758.33	Ertrag aus Festgeldanlagen nicht budgetiert
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'683.95	14'500.00	-12'816.05	Hausverwaltung wird erst im Jahre 2025 extern vergeben. Die Kanalisationssanierung im Talweg 127 wurde noch nicht durchgeführt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'916'080.93	296'106.28	3'079'600	327'800	2'851'104.75	289'911.83
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'441'707.22	18'075.25	1'437'500	20'000	1'351'876.99	12'926.60
3501 Gottesdienst	258'887.55	6'965.50	255'300	8'600	265'099.53	8'300.50
3502 Diakonie und Seelsorge	364'223.59	109'593.13	365'600	108'200	351'982.48	97'064.28
3503 Bildung und Spiritualität	340'147.22	27'977.00	511'500	63'300	329'084.17	16'496.90
3506 Kirchliche Liegenschaften	511'115.35	133'495.40	509'700	127'700	553'061.58	155'123.55
Finanzen und Steuern	1'501'629.81	4'781'197.63	1'414'500	4'573'300	1'523'794.10	4'816'724.65
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	6'322.85	4'441'887.87	9'000	4'338'000	1'506.85	4'487'736.35
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'219'627.80	23'234.00	1'190'800	23'000	1'234'829.00	23'234.00
9610 Zinsen	11'108.39	81'631.21	9'100	49'600	8'587.80	67'139.60
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	49'437.00	107'178.30	67'600	108'600	59'700.20	103'090.90
9690 Finanzvermögen, Übriges	1'239.17	0.00	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	853.95	0	1'000	0.00	764.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	170'281.35	82'799.05	134'900	50'000	162'735.75	78'324.95
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	43'613.25	43'613.25	3'100	3'100	56'434.50	56'434.50
Total Aufwand / Ertrag	4'417'710.74	5'077'303.91	4'494'100	4'901'100	4'374'898.85	5'106'636.48
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	659'593.17	0.00	407'000	0	731'737.63	0.00
Total	5'077'303.91	5'077'303.91	4'901'100	4'901'100	5'106'636.48	5'106'636.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	5'077'303.91	5'077'303.91	4'901'100	4'901'100	5'106'636.48	5'106'636.48
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'916'080.93	296'106.28	3'079'600	327'800	2'851'104.75	289'911.83
	Nettoergebnis		2'619'974.65		2'751'800		2'561'192.92
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'916'080.93	296'106.28	3'079'600	327'800	2'851'104.75	289'911.83
	Nettoergebnis		2'619'974.65		2'751'800		2'561'192.92
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'441'707.22	18'075.25	1'437'500	20'000	1'351'876.99	12'926.60
	Nettoergebnis		1'423'631.97		1'417'500		1'338'950.39
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	164'024.00		170'400		165'012.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	597'323.75		563'600		599'133.70	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'928.60				39'292.90	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	13'940.00				-5'140.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal					-32'838.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	7'783.15				200.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'540.00		400			
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	45'869.00		42'100		46'275.75	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	83'193.05		76'800		88'371.05	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	6'424.55		5'600		6'193.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'322.00		4'200		7'888.85	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	6'234.65		3'400		5'733.05	
3060.00	Ruhegehälter	7'601.40		7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'510.90		29'000		25'150.55	
3091.00	Personalwerbung	2'207.50		8'000		2'621.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'447.50		5'500		2'718.50	
3100.00	Büromaterial	5'085.40		4'000		2'344.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'465.90		27'700		20'454.55	
3102.01	Inserate	14'957.35		16'500		13'507.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	654.00		600		624.00	
3103.01	Medien	83'370.13		85'000		83'583.32	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'987.20		7'000		9'771.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'667.00		3'000			
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	49'791.61		67'000		8'702.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02 Bank- und Postcheckgebühren			5'400		717.28	
3130.06 Telefongebühren	13'133.80		11'500		10'153.15	
3130.07 Frankaturen / Porto	4'059.20		6'000		3'042.10	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	42'051.45		55'000		23'533.85	
3132.01 Revisionen Buchführung	59'047.60		51'500		51'324.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	39'080.85		39'500		39'704.92	
3133.01 Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	11'730.38		13'300		6'883.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'612.60		3'000		2'956.80	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'078.45		4'200		224.15	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'496.00		2'500		2'567.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'788.15		8'600		6'591.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	905.95		3'500		686.10	
3611.00 Entschädigungen an Kantone/Konkordate	232.05		1'000		365.55	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	85'781.50		88'000		86'406.00	
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	22'072.25		17'000		18'172.30	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'308.35				1'346.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						.35
4250.00 Verkäufe		966.00				
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		17'109.25		20'000		12'926.25
3501 Gottesdienst	258'887.55	6'965.50	255'300	8'600	265'099.53	8'300.50
Nettoergebnis		251'922.05		246'700		256'799.03
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'905.55		152'400		158'820.35	
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187.20				5'697.40	
3010.08 Rückstellungen Mehrleistungen Personal	10'840.00				-7'310.00	
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	15'666.65		27'500		18'129.90	
3050.00 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	10'297.40		10'100		10'467.25	
3052.00 AG-Beitr. Pensionskassen	22'202.40		20'000		21'554.40	
3053.00 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'689.60		1'400		1'739.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'640.85		1'800		1'757.90	
3055.00 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'517.40		900		1'546.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26.85		1'700		150.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'693.85		5'500		1'122.88	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	486.10				1'076.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Aufwand	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400.00		3'500		3'400.00	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	14'358.70		8'100		25'443.65	
3130.04	Transporte durch Dritte			300			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	390.00		1'000		390.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'094.10		6'500		2'989.40	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	3'490.90		14'600		18'124.00	
4250.00	Verkäufe		526.00		1'000		834.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		6'439.50		7'600		7'466.50
3502	Diakonie und Seelsorge	364'223.59	109'593.13	365'600	108'200	351'982.48	97'064.28
	Nettoergebnis		254'630.46		257'400		254'918.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	212'528.90		188'900		204'910.55	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'182.45	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	3'390.00				-1'480.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte					300.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	13'669.25		12'000		13'833.95	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	30'320.10		25'700		29'022.00	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'197.55		1'800		2'213.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'178.50		2'300		2'322.75	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'019.15		1'200		2'026.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'023.55		5'100		30.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					30.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	156.00				230.25	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht					53.70	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	40'317.04		54'900		40'351.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen					104.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51'835.90		65'500		37'150.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'587.65		8'200		10'377.55	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.					323.10	
4250.00	Verkäufe		26'599.23		19'000		23'584.28
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		82'993.90		89'200		73'480.00
3503	Religiöse Bildung	340'147.22	27'977.00	511'500	63'300	329'084.17	16'496.90
	Nettoergebnis		312'170.22		448'200		312'587.27

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Aufwand	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3001.00 Vergütungen an Behörden und Kommissionen	270.00						
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	256'512.00		306'300		239'160.60		
3010.05 Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'421.20				15'366.55		
3010.08 Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-1'350.00				-2'330.00		
3010.09 Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	-36'992.00				-15'157.20		
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	4'210.00		9'200		1'600.00		
3050.00 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	14'225.80		19'300		15'332.15		
3052.00 AG-Beitr. Pensionskassen	25'543.95		36'600		26'028.55		
3053.00 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'926.60		2'800		2'277.65		
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'267.35		3'600		2'575.15		
3055.00 AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'652.35		1'700		2'241.40		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'096.00		6'300		297.20		
3099.00 Übriger Personalaufwand	34.00						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	343.70		2'000		1'141.14		
3102.00 Drucksachen, Publikationen					222.75		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	227.00		200		227.00		
3104.00 Lehrmittel	5'445.35		5'600		4'307.00		
3104.01 Verbrauchsmaterial Unterricht	5'149.50		4'000		4'169.34		
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					909.50		
3130.00 Dienstleistungen Dritter					100.00		
3130.01 Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	9'987.83		22'200		7'346.33		
3130.07 Frankaturen / Porto					293.80		
3170.00 Reisekosten und Spesen			200		91.56		
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'665.64		90'000		21'901.85		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'510.95		1'500		981.85		
4260.00 RZ und Kostenbeteiligung Dritter		27'977.00		63'300		16'496.90	
3506 Kirchliche Liegenschaften	511'115.35	133'495.40	509'700	127'700	553'061.58	155'123.55	
Nettoergebnis		377'619.95		382'000		397'938.03	
3030.00 Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	1'000.00				200.00		
3053.00 AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2.55						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'129.54		11'500		10'283.80		
3101.01 Reinigungsmittel	2'204.79		2'000		962.15		
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'584.59		13'000		3'725.52		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	3'129.70		3'000		4'849.45	
3120.00	8'627.00		6'300		7'122.40	
3120.02	82'234.95		76'500		81'816.30	
3130.00	12'877.40		12'000		14'974.90	
3130.06	708.35		3'000		3'712.90	
3134.00	12'985.45		13'600		12'482.50	
3140.00	15'175.45		10'500		21'772.15	
3143.00					1'353.80	
3144.00	41'704.35		42'000		71'939.55	
3144.01	40'579.55		44'000		39'783.10	
3151.00	5'102.68		8'000		3'772.21	
3159.00			500			
3160.00	16'800.00		17'000		24'000.00	
3170.00	794.70		1'000			
3199.00	909.55		1'000		1'525.80	
3300.40	245'564.75		244'800		236'510.40	
3300.60					4'166.65	
3320.00					8'108.00	
4240.02		6'740.00		5'000		6'725.00
4260.00		1'057.35				5'935.00
4439.00		5'000.00		4'000		
4470.00		117'988.05		116'500		139'023.55
4479.00		2'710.00		2'200		3'440.00
9	2'161'222.98	4'781'197.63	1'821'500	4'573'300	2'255'531.73	4'816'724.65
Nettoergebnis	2'619'974.65		2'751'800		2'561'192.92	
91	6'322.85	4'441'887.87	9'000	4'338'000	1'506.85	4'487'736.35
Nettoergebnis	4'435'565.02		4'329'000		4'486'229.50	
9100	6'322.85	4'441'887.87	9'000	4'338'000	1'506.85	4'487'736.35
Nettoergebnis	4'435'565.02		4'329'000		4'486'229.50	
3181.00			9'000			
3181.01	4'330.45				-922.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	1'992.40				2'428.85	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'641'712.40		2'620'000		2'671'194.50
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		226'036.75		300'000		300'497.85
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		4'250.66		2'000		3'598.62
4000.40	Aktive Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		128'475.70		90'000		70'616.10
4000.50	Pass. Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		-76'989.00		-85'000		-37'821.05
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		560'258.75		550'000		563'456.50
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		29'479.45		80'000		133'978.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		6'564.15		1'000		2'522.55
4001.40	Aktive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		42'548.45		30'000		22'358.50
4001.50	Passive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-34'760.30		-38'000		-20'646.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		11'288.00		16'000		11'228.30
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		495'005.90		330'000		449'807.95
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		110'484.20		110'000		136'492.20
4010.20	Nachst. Gewinnst. jur. Personen		1'802.69				
4010.40	Aktive Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.		272'238.45		300'000		140'566.25
4010.50	Pass. Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.		-32'710.40		-25'000		-15'916.90
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen						-602.25
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		46'611.80		40'000		45'297.00
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		2'103.40		6'000		4'827.50
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen		531.32				56.03
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		12'137.60		13'000		9'322.10
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-5'182.10		-2'000		-3'097.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'219'627.80	23'234.00	1'190'800	23'000	1'234'829.00	23'234.00
	Nettoergebnis		1'196'393.80		1'167'800		1'211'595.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'219'627.80	23'234.00	1'190'800	23'000	1'234'829.00	23'234.00
	Nettoergebnis		1'196'393.80		1'167'800		1'211'595.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'219'627.80		1'190'800		1'234'829.00	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		23'234.00		23'000		23'234.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	61'784.56	188'809.51	76'700	158'200	68'288.00	170'230.50
	Nettoergebnis	127'024.95		81'500		101'942.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	11'108.39	81'631.21	9'100	49'600	8'587.80	67'139.60
	Nettoergebnis	70'522.82		40'500		58'551.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	690.64				533.45	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	35.25				45.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	6'385.10		6'000		4'164.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	655.90				683.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'341.50		3'100		3'161.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						6'565.97
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		9'518.11		7'000		8'420.16
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		580.02				679.41
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'258.33		1'500		10'199.31
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen/ und Finanzaufwand		41'274.75		41'100		41'274.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	49'437.00	107'178.30	67'600	108'600	59'700.20	103'090.90
	Nettoergebnis	57'741.30		41'000		43'390.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'200			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'220.85		4'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'683.95		14'500		7'277.70	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'000.00		2'000		5'458.90	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt			2'000		4'171.65	
3439.10	Ver- und Entsorgung	730.50		1'000		1'016.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	526.95		800		500.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'274.75		41'100		41'274.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		105'060.00		105'100		101'010.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'118.30		3'500		2'080.90
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	1'239.17					
	Nettoergebnis		1'239.17				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'239.17					
97	Rückverteilungen		853.95		1'000		764.35
	Nettoergebnis	853.95		1'000		764.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		853.95		1'000		764.35
	Nettoergebnis	853.95		1'000		764.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		853.95		1'000		764.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	873'487.77	126'412.30	545'000	53'100	950'907.88	134'759.45
	Nettoergebnis		747'075.47		491'900		816'148.43
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	170'281.35	82'799.05	134'900	50'000	162'735.75	78'324.95
	Nettoergebnis		87'482.30		84'900		84'410.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'000.00		62'000		64'335.80	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	22'482.30		22'900		20'075.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'799.05		50'000		78'324.95	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		82'799.05		50'000		78'324.95
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	43'613.25	43'613.25	3'100	3'100	56'434.50	56'434.50
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	29'633.25		3'100		40'246.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	725.00				650.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'255.00				15'538.35	
4390.00	Übriger Ertrag		26'291.75				37'085.05
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		13'980.00				16'188.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk .Zinsen/ und Finanzaufwand		3'341.50		3'100		3'161.10
9999	Abschluss	659'593.17		407'000		731'737.63	
	Nettoergebnis		659'593.17		407'000		731'737.63
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	659'593.17		407'000		731'737.63	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

	Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
3506	Kirchliche Liegenschaften				
2300.5040.02	Glockenrevision Kirche	17'697.70		17'697.70	Revision abgeschlossen
2300.5040.03	Sanierung EG KGH, Raum Erde und Gang	71'647.15	70'000.00	1'647.15	Sanierung abgeschlossen
2300.5040.04	Orgelrevision Kirche	97'290.00		97'290.00	1. Akontozahlung Ogelbau Goll AG
2300.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden für Glockenrevision	-39'000.00		-39'000.00	Beitrag der Stadt Uster
2310.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus	16'955.15	700'000.00	-683'044.85	Sanierung gestartet
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	42'456.50	900'000.00	-857'543.50	Sanierung gestartet
9	FINANZEN				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
2321.7040.01	Sanierung Heizung Schachenweg 24		60'000.00	-60'000.00	Sanierung wegen anderer Bauprojekte noch nicht gestartet
2322.7040.01	Sanierung Heizung Talweg 127		50'000.00	-50'000.00	Projektverzögerung wegen weiteren Abklärungen Ziel: Anschluss an den Wärmeverbund Spital Uster
2330.7040.01	Bauprojekt Sonnhaldenstrasse		110'000.00	-110'000.00	Projekt wegen anderer Bauprojekte noch nicht gestartet

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Ausgaben	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis							
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis							
2 Bildung Nettoergebnis							
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	246'046.50	39'000.00	1'670'000	1'670'000	180'140.00	5'000.00	175'140.00
4 Gesundheit Nettoergebnis		207'046.50					
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis							
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis							
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis							
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis							
Total Ausgaben / Einnahmen	246'046.50	39'000.00	1'670'000	0	180'140.00	5'000.00	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	207'046.50	0	1'670'000	0.00	175'140.00	
Total	246'046.50	246'046.50	1'670'000	1'670'000	180'140.00	180'140.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	246'046.50	39'000.00	1'670'000		180'140.00	5'000.00
	Nettoergebnis		207'046.50		1'670'000		175'140.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	246'046.50	39'000.00	1'670'000		180'140.00	5'000.00
	Nettoergebnis		207'046.50		1'670'000		175'140.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	246'046.50	39'000.00	1'670'000		180'140.00	5'000.00
	Nettoergebnis		207'046.50		1'670'000		175'140.00
2300.5040.02	Glockenrevision Kirche	17'697.70				180'140.00	
2300.5040.03	Sanierung EG KGH, Raum Erde und Gang	71'647.15		70'000			
2300.5040.04	Orgelrevision Kirche	97'290.00					
2300.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden für Glockensanierung		39'000.00				
2300.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						5'000.00
2310.5040.01	Sanierung Altes Pfarrhaus	16'955.15		700'000			
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	42'456.50		900'000			
9	FINANZEN	39'000.00	246'046.50		1'670'000	5'000.00	180'140.00
	Nettoergebnis	207'046.50		1'670'000		175'140.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	39'000.00	246'046.50		1'670'000	5'000.00	180'140.00
	Nettoergebnis	207'046.50		1'670'000		175'140.00	
9999	Abschluss	39'000.00	246'046.50		1'670'000	5'000.00	180'140.00
	Nettoergebnis	207'046.50		1'670'000		175'140.00	
2995.9000.00	IR Abschluss Passivierung					5'000.00	
2996.9000.00	IR Abschluss Aktivierung				1'670'000		180'140.00
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	39'000.00					
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		246'046.50				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen			220'000			
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	220'000	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	220'000	0	0
Total	0.00	0.00	220'000	220'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis			220'000	220'000		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens			220'000			
2321.7040. Sanierung Heizung Schachenweg 24			60'000			
2322.7040. Sanierung Heizung Talweg 127			50'000			
2330.7040. Bauprojekt Sonnhaldenstrasse			110'000			
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			220'000	220'000		
9999 Abschluss				220'000		
9999.8990. Zugang Sachanlagen FV				220'000		

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
	AKTIVEN	14'407'394.14	15'287'958.91
10	Finanzvermögen (FV)	12'077'371.21	12'996'454.23
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'275'835.02	5'661'740.84
1000	Kasse	2'264.30	2'900.70
1000.06	Ref. Kasse	1'264.30	1'900.70
1000.60	Ref. Vorschuss Gutsverwaltung	1'000.00	1'000.00
1001	Post	45'545.84	57'436.44
1001.06	Ref. Postcheck 80-63886-2 Reformiert	43'887.69	56'038.89
1001.07	Ref. Postcheck 85-208206-9 Frankiermaschine	1'658.15	1'397.55
1002	Bank	2'228'024.88	5'601'403.70
1002.19	Ref. Zürcher Kantonalbank 1148-3048.442	2'228'024.88	5'601'403.70
101	Forderungen	1'154'846.73	1'189'884.39
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	34'489.24	43'027.56
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32'191.15	31'393.95
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	2'298.09	11'633.61
1012	Steuerforderungen	448'766.81	489'413.47
1012.06	Ref. Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	448'766.81	489'413.47
1013	Anzahlungen an Dritte	667.02	589.66
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	667.02	589.66
1019	Übrige Forderungen	670'923.66	656'853.70
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		180.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen		2'556.50
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		1'176.90
1019.91	Guthaben Steuerforderungen	670'923.66	652'940.30

102	Kurzfristige Finanzanlagen	2'500'000.00	
1023	Festgelder	2'500'000.00	
1023.00	Festgeldanlagen	2'500'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	13'383.46	11'523.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	156.00	1'107.65
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	156.00	1'107.65
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	5'336.90	7'502.50
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	5'336.90	7'502.50
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	7'705.56	2'118.30
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	7'705.56	2'118.30
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	185.00	794.55
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	185.00	794.55
107	Langfristige Finanzanlagen	630'004.00	630'004.00
1070	Aktien und Anteilscheine	4.00	4.00
1070.60	Ref. Wertschriften	4.00	4.00
1071	Verzinsliche Anlagen	630'000.00	630'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen	630'000.00	630'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	5'503'302.00	5'503'302.00
1080	Grundstücke FV	2'740'002.00	2'740'002.00
1080.00	Grundstücke FV	2'740'000.00	2'740'000.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	2.00	2.00
1084	Gebäude FV	2'763'300.00	2'763'300.00
1084.00	Gebäude FV	2'763'300.00	2'763'300.00

14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'330'022.93	2'291'504.68
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'330'021.93	2'291'503.68
1404	Hochbauten	2'154'881.93	2'134'802.03
1404.00	Hochbauten	3'377'989.70	3'603'474.55
1404.09	WB Hochbauten	-1'223'107.77	-1'468'672.52
1406	Mobilien VV		
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	126'550.00	126'550.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-126'550.00	-126'550.00
1407	Anlagen im Bau VV	175'140.00	156'701.65
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	175'140.00	156'701.65
142	Immaterielle Anlagen		
1420	Software		
1420.00	Software Allg. Haushalt	40'539.85	40'539.85
1420.09	WB Software Allg. Haushalt	-40'539.85	-40'539.85
144	Darlehen	1.00	1.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	1.00	1.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen Allg. Haushalt	26'001.00	26'001.00
1445.09	WB Darlehen an private Unternehmungen Allg. Haushalt	-26'000.00	-26'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
	PASSIVEN	14'407'394.14	15'287'958.91
20	Fremdkapital (FK)	3'304'544.05	3'525'515.65
200	Laufende Verbindlichkeiten	426'115.90	526'070.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	212'247.15	308'317.55
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	207'759.45	308'317.55
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	4'486.70	
2000.13	Quellensteuern Personal	1.00	
2002	Steuern	205'182.10	213'958.60
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	205'182.10	213'958.60
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	8'686.65	3'794.10
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	8'686.65	3'794.10
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	11'754.20	34'740.70
2040	Passive RA Personalaufwand		990.70
2040.00	Passive RA Personalaufwand		990.70
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	922.25	50.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	922.25	50.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	6'171.10	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	6'171.10	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	4'660.85	3'800.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag 34,44	4'660.85	3'800.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		29'900.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		29'900.00

205	Kurzfristige Rückstellungen	1'186'310.30	1'283'889.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	22'240.00	49'060.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	22'240.00	49'060.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'164'070.30	1'234'829.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'164'070.30	1'234'829.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'234'828.90	1'219'627.70
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'234'828.90	1'219'627.70
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'234'828.90	1'219'627.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	445'534.75	461'188.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	445'534.75	461'188.00
2092.60	Ref. Spendgut	130'753.12	143'645.52
2092.61	Ref. Sonderfonds Jugend / Musik	39'142.90	39'436.45
2092.62	Ref. Sonderfonds Kirchgemeinde	41'626.65	41'938.85
2092.63	Ref. Spendgut Nachlass Schuler	234'012.08	236'167.18
29	Eigenkapital (EK)	11'102'850.09	11'762'443.26
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'102'850.09	11'762'443.26
2990	Jahresergebnis	731'737.63	659'593.17
2990.00	Jahresergebnis	731'737.63	659'593.17
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'371'112.46	11'102'850.09
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'371'112.46	11'102'850.09