

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Horgen  
8810 Horgen**

**Jahresrechnung 2025**

Ablieferung an die Kirchenpflege	3. April 2026
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	9. April 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. April 2026
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	20. April 2026
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	7. Juni 2026
Veröffentlichung	8. Juni 2026

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Kirchenpflege	5-6
2 Anträge und Beschlüsse	7-9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10-11
4 Vollständigkeitserklärung	12
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16-17
8 Bilanz	18-19
9 Geldflussrechnung	20-21
10 Anhang	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	23-24
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27-28
Beteiligungsspiegel	29
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	30-31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33-38
Haushaltsgleichgewicht	39
Finanzkennzahlen	40
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	41
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	42

**Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	44-45
12	Erfolgsrechnung	46-57
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	59-60
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	61
16	Bilanz	62-66

**Kontakt**

Reformierte Kirchgemeinde Horgen  
 Kelliweg 21  
 8810 Horgen

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Marc Walboth

Rechnungsführerin  
 Telefon  
 E-Mail

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

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Kirchenpflege**

### **Jahresrechnung 2025**

Die Jahresrechnung 2025 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 306'057 ab. Ursprünglich war im Budget ein Aufwandüberschuss von CHF 25'200 veranschlagt.

Die betrieblichen Erträge belaufen sich auf CHF 4'378'779 und liegen damit rund 16 % unter den budgetierten Erwartungen. Mit CHF 5'115'388 bleiben die betrieblichen Aufwände um 11 % unter den geplanten Ausgaben. Das Ergebnis aus der Finanzierung schliesst um 0,5 % schlechter ab als budgetiert. Die Fixkosten – bestehend aus Personalaufwand, Abschreibungen, Versicherungen, Energie, Wasser sowie gesetzlichen Abgaben – machen etwa 65 % der gesamten Aufwände aus. Die Steuererträge fallen mit CHF 908'300 tiefer als erwartet aus.

### **Aufwandüberschuss**

Der Aufwandüberschuss von CHF 306'057 wird mit dem Eigenkapital verrechnet. Nachfolgend werden die Abweichungen gegenüber dem Budget näher erläutert.

### **Personalaufwand**

Die Personalkosten entsprechen den budgetierten Werten unter Berücksichtigung der bewilligten Nachtragskredite.

### **Sachaufwand**

Der Sachaufwand ist in allen Bereichen geringer ausgefallen als budgetiert. Mit CHF 1'392'835 liegt er rund 22 % unter den geplanten Kosten. Nebst einem konsequenten Kostencontrolling durch regelmässige Berichte wurden die in den Projekten gebildeten Reserven nicht ausgeschöpft. Teilweise wurden Arrangements nicht wie geplant durchgeführt.

### **Unterhalt der Liegenschaften**

Im Bereich des Unterhalts aller Liegenschaften entstand gegenüber dem Budget ein Minderaufwand von insgesamt rund CHF 87'000. Ein wesentlicher Teil der Minderausgaben betrifft budgetierte Beträge, die aufgrund des Alters der Gebäude vorsorglich eingestellt wurden. Insbesondere bei der Kirche in Horgen fiel der effektive Unterhalt geringer aus als budgetiert. Zudem kam es aufgrund personeller Engpässe – sowohl seitens der Begleitung als auch der Leistungserbringer – zu Verzögerungen bei einzelnen Unterhaltsarbeiten. Demgegenüber überstiegen die Aufwendungen für den Unterhalt der Betriebseinrichtungen und der technischen Anlagen, insbesondere im Kirchgemeindehaus, das Budget. Gründe dafür waren vor allem die Überalterung der Installationen. Da sich der Umzug aus der Pfarrwohnung an der Kirchstrasse verzögerte, konnten die geplanten Unterhaltsarbeiten für eine Neuvermietung nicht durchgeführt werden. Alle dringend geplanten Unterhaltsarbeiten wurden wie vorgesehen durchgeführt.

### **Passiv- und Aktivzinsen**

Die Verzinsung der internen Fonds entspricht mit 0,75 % dem Budget.

### **Abschreibungen**

Die im Jahr 2025 abgeschlossenen Investitionen wurden planmässig abgeschrieben.

**Steuern**

Der Nettosteuerertrag beläuft sich auf CHF 3'811'700 und liegt damit rund 19 % unter dem Budgetwert. Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich zwar eine Stabilität (Rückgang von knapp 2 % bzw. CHF 77'000), welche jedoch in der Gesamtbetrachtung und mit Blick auf die Zukunft nachhaltig verminderte Steuererträge erwarten lässt.

**Vermögenserträge**

Die Fondsanteile erwirtschafteten einen Nettoertrag von CHF 6'700, was knapp 2 % der Anlagesumme entspricht. Dank der erneuten Tiefzinslage erzielten die Festgeldanlagen einen Zinsertrag, der knapp über demjenigen eines normalen Sparkontos liegt.

**Mieteinnahmen**

Die Mieteinnahmen aus den Liegenschaften belaufen sich auf rund CHF 430'000 und übersteigen den budgetierten Betrag um 2,7 %. Die Mieterträge machen rund 8,8 % der Gesamteinnahmen aus.

**Investitionsprojekte 2025****Vorplatz / Flachdach Kirchgemeindehaus**

Im Jahr 2025 wurde das Investitionsprojekt Vorplatz / Flachdach beim Kirchgemeindehaus abgeschlossen. Das Projekt schliesst mit einem Aufwand von CHF 365'000 gegenüber dem Voranschlag von CHF 340'000 ab. Dies entspricht einem Mehraufwand von 6,9 % gegenüber den ursprünglich genehmigten Krediten.

**Orgelrenovation Kirche Horgen**

Der Kredit für das Vorprojekt der Orgelrenovation in der Höhe von CHF 60'000 wurde vollumfänglich ausgeschöpft. Die umfangreichen Arbeiten an der Orgel in der Kirche Horgen sind derzeit im Gang und liegen terminlich im Plan. Der Abschluss des Projekts wird voraussichtlich im Sommer 2027 erfolgen.

**Neue Heizung Pfarrhaus Pfrund**

Die Arbeiten an der neuen Heizungsanlage im Pfarrhaus Pfrund befinden sich ebenfalls in der Endphase. Der Projektabschluss wird voraussichtlich im Frühjahr 2026 erwartet.

## Antrag der Kirchenpflege

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

<b>Erfolgsrechnung</b>		Fr.
Gesamtaufwand		5'191'039.06
Gesamtertrag		4'884'982.14
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-306'056.92</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
Ausgaben Verwaltungsvermögen		1'307'577.86
Einnahmen Verwaltungsvermögen		86'222.47
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>-1'221'355.39</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
Ausgaben Finanzvermögen		0.00
Einnahmen Finanzvermögen		0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>0.00</b>
<b>Bilanz</b>		
<b>Bilanzsumme</b>		<b>13'637'912.75</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.  
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'814'546.92.

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

8810 Horgen, 09.04.2026  
Kirchenpflege Horgen

Jürg Pfister  
Päsidium

Marc Walpoth  
Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 09.04.2026 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>			
Gesamtaufwand	Fr.	5'191'039.06	
Gesamtertrag	Fr.	4'884'982.14	
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-306'056.92</b>	
<b>Investitionsrechnung</b>			
<b>Verwaltungsvermögen</b>			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'307'577.86	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	86'222.47	
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>Fr.</b>	<b>-1'221'355.39</b>	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00	
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>			
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>	
<b>Bilanz</b>			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>13'637'912.75</b>	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'814'546.92.

- 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 den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Kirchgemeinde Horgen entsprechend dem Antrag des Kirchenpflege zu genehmigen.

8810 Horgen, 20.4.2026  
Rechnungsprüfungskommission

Jan Marxfeld  
Präsident

Verena Cuenat  
Vizepräsidentin

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

<b>Erfolgsrechnung</b>		
	Gesamtaufwand	Fr. 5'191'039.06
	Gesamtertrag	Fr. 4'884'982.14
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr. -306'056.92</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'307'577.86
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 86'222.47
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>Fr. -1'221'355.39</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. 0.00</b>
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	
<b>Bilanz</b>		
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr. 13'637'912.75</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'814'546.92.

8810 Horgen, 07.06.2026  
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Jürg Pfister  
Päsidium

Marc Walpoth  
Kirchenpfleger des Ressort Finanzen

## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2025**

der reformierten Kirchgemeinde Horgen

### **Prüfungsurteil**

Wir haben die Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Horgen - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2025 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2025 den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung [FIVO; LS 181.13] und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung [VVO FIVO; LS 181.131]).

### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der reformierten Kirchgemeinde Horgen unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

### **Verantwortlichkeiten der Vorsteherchaft für die Jahresrechnung**

Die Vorsteherchaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherchaft 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 gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 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 und 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 abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

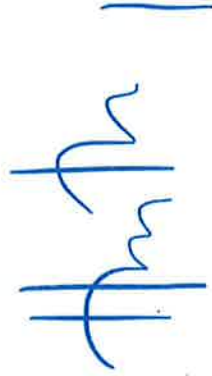
Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der RPK unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung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

#### **Empfehlung**

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil, 23.03.2026

#### **Revipro AG**



**Verena Kamer van Toornburg**

Leitende Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

#### **Kennzahlen per 31.12.2025:**

Bilanzsumme:	CHF	13'637'912.75
Bilanzüberschuss:	CHF	9'814'546.92
Aufwandüberschuss:	CHF	-306'056.92

## Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpflegepräsident und der Finanzvorsteher 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.

8810 Horgen, 23.03.2026  
Kirchenpflege

Jürg Pfister  
Kirchenpflegepräsident

Marc Walpoth  
Finanzvorsteher



# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0	299'504.36
- Aufwandsüberschuss	306'056.92	25'200	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	158'717.06	168'400	140'458.46
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50'421.43	25'700	51'401.61
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	86'457.98	67'500	91'937.25
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-183'376.41</b>	<b>101'400</b>	<b>399'427.18</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'221'355.39	755'000	205'225.11
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'404'731.80</b>	<b>-653'600</b>	<b>194'202.07</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-15%</b>	<b>13%</b>	<b>195%</b>

**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

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Gestufteter Erfolgsausweis</b>			
30	Personalaufwand	1'683'900	1'731'953.54
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'826'500	1'549'285.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168'400	140'458.46
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50'421.43	51'401.61
36	Transferaufwand	1'940'700	1'654'080.53
37	Durchlaufende Beiträge	90'000	76'801.35
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<b>5'735'200</b>	<b>5'203'981.19</b>
40	Fiskalertrag	4'720'000	3'889'285.65
41	Regalien und Konzessionen	0	0.00
42	Entgelte	129'447.74	138'179.80
43	Übrige Erträge	65'256.19	61'547.26
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	86'457.98	91'937.25
46	Transferertrag	209'837.85	180'502.27
47	Durchlaufende Beiträge	76'099.33	76'801.35
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<b>5'241'400</b>	<b>4'438'253.58</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-493'800</b>	<b>-765'727.61</b>
34	Finanzaufwand	36'900	36'169.29
44	Finanzertrag	505'500	1'101'401.26
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>468'600</b>	<b>1'065'231.97</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-25'200</b>	<b>299'504.36</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-25'200</b>	<b>299'504.36</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-25'200</b>	<b>299'504.36</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	35'800	39'636.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	35'800	39'636.20
	<b>Total Aufwand</b>	<b>5'807'900</b>	<b>5'279'786.68</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>5'782'700</b>	<b>5'579'291.04</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>			
50 Sachanlagen	1'307'577.86	755'000	239'638.10
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'307'577.86</b>	<b>755'000</b>	<b>239'638.10</b>
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	86'222.47	0	34'412.99
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>86'222.47</b>	<b>0</b>	<b>34'412.99</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	1'307'577.86	755'000	239'638.10
Total Investitionseinnahmen	86'222.47	0	34'412.99
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'221'355.39</b>	<b>-755'000</b>	<b>-205'225.11</b>
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
	<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
	<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

**Bilanz**

	01.01.2025	31.12.2025
<b>Aktiven</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'886'708.28	3'330'580.50
101 Forderungen	1'178'106.03	1'141'695.14
102 Kurzfristige Finanzanlagen	4'030'000.00	3'030'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	26'400.40	3'954.19
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>9'121'214.71</b>	<b>7'506'229.83</b>
107 Langfristige Finanzanlagen	526'602.00	483'343.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'972'896.00	2'972'896.00
<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>3'499'498.00</b>	<b>3'456'239.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>12'620'712.71</b>	<b>10'962'468.83</b>
140 Sachanlagen VV	1'612'805.59	2'675'443.92
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>1'612'805.59</b>	<b>2'675'443.92</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'612'805.59</b>	<b>2'675'443.92</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>14'233'518.30</b>	<b>13'637'912.75</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>5'112'303.59</b>	<b>6'131'682.92</b>

## Bilanz

	01.01.2025	31.12.2025
<b>Passiven</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	847'718.23	646'778.98
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	65'475.17	39'938.57
205 Kurzfristige Rückstellungen	1'277'914.90	1'270'544.50
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>2'191'108.30</b>	<b>1'957'262.05</b>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	1'200'013.46	1'180'347.63
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	721'792.70	685'756.15
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'921'806.16</b>	<b>1'866'103.78</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>4'112'914.46</b>	<b>3'823'365.83</b>
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
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296 Marktreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'120'603.84	9'814'546.92
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>10'120'603.84</b>	<b>9'814'546.92</b>
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>10'120'603.84</b>	<b>9'814'546.92</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>14'233'518.30</b>	<b>13'637'912.75</b>

## Geldflussrechnung

	Rechnung 2025	Rechnung 2024
<b>Geldflussrechnung - Indirekte Methode</b>		
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>		
+		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
+/-		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		
-		
+		
=		
-		
+		
-		
+		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
+		
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
-		
+		
=		
-		
+		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
+		
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
-		
+		
=		
-		
+		
+/-		
+/-		
+/-		
-		
+		

<b>Anlagefähigkeit ins Finanzvermögen</b>		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	1'043'259.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	6'741.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-580'100.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	580'100.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
	<b>Geldfluss aus Anlagefähigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>1'050'000.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagefähigkeit</b>		
		<b>-159'388.39</b>
		<b>-2'205'225.11</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		
		<b>-556'127.78</b>
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	7'012'627.87
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'886'708.28
	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-3'125'919.59</b>

## 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 Fortführbarkeit, der Steigigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit 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 veraussert 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.

## Anhang

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

### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2024 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	Sachanlagen VV	Nutzungsdauer
	Grundstücke	-
	Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
	Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fenstersatz)	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
	<b>Immaterielle Anlagen</b>	
	Software	5
	Übrige immaterielle Anlagen	5
	<b>Darlehen</b>	
	Darlehen	-
	Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	
	Beteiligungen	-
	<b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>	
	Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	-

## **Anhang**

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 12.01.2012 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchengemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchengemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	58'680.24 58'680.24 0.00	2'819.34 -27'495.45 30'314.79	61'499.58 31'184.79 30'314.79
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	639'640.14 553'456.89 86'183.25	-169'994.23 -334'295.99 164'301.76	469'645.91 219'160.90 250'485.01
1020	Kurzfristige Finanzanlagen -CVJM Zinsloses Darlehen	30'000.00 30'000.00	0.00 0.00	30'000.00 30'000.00
1023	Festgelder -ZKB Festgeldanlage -Zimmerberg Festgeldanlagen	4'000'000.00 1'000'000.00 3'000'000.00	-1'000'000.00 -1'000'000.00 0.00	3'000'000.00 0.00 3'000'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine -ZKB Anlagefonds -Anteilscheine Genossenschaft Spyrigarten	406'602.00 401'602.00 5'000.00	6'741.00 6'741.00 0.00	413'343.00 408'343.00 5'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen -CVJM Zinsloses Darlehen	120'000.00 120'000.00	-50'000.00 -50'000.00	70'000.00 70'000.00

## Anhang

### Anlagenpiegel - Finanzvermögen

<b>Sach- und Immaterielle Anlagen FV</b>		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2025
1080.0	Grundstücke	30'496.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'496.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	2'942'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'942'400.00
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
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>2'972'896.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'972'896.00</b>

# Anhang

## Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Buchwert 31.12.2025
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib. / WB			
<b>Sachanlagen VV</b>							
1400 Grundstücke	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
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Ubrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	3'085'540.42	336'245.65	28'927.00	-143'122.91	0.00	-1'720'679.20	1'730'033.87
1405 Waidungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien VV	124'753.20	0.00	0.00	-15'594.15	0.00	-77'970.75	46'782.45
1407 Anlagen im Bau VV	42'444.86	885'109.74	-28'927.00	0.00	0.00	0.00	898'627.60
1409 Ubrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>3'252'738.48</b>	<b>1'221'355.39</b>	<b>0.00</b>	<b>-158'717.06</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'798'649.95</b>	<b>2'675'443.92</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>							
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen</b>							
<b>Total Darlehen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand		Anschaffungswerte		Stand		Kumulierte Abschreibungen		Stand		Buchwert
	01.01.2025	31.12.2025	Zugänge (+)	Abgänge (-)	01.01.2025	31.12.2025	Planm. Abschreib.	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	31.12.2025	
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
<b>Total Beteiligungen</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Investitionsbeiträge</b>											
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	3'252'736.48	1'221'355.39	0.00	4'474'093.87	-1'639'932.89	-158'717.06	0.00	0.00	0.00	-1'798'649.95	2'675'443.92

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2025
<b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											
keine											
<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>							
2050	61'500.00	68'900.00	0.00	-61'500.00	0.00	68'900.00	A
2051	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	1'216'414.90	1'631.04	-1'216'414.90	0.00	1'200'013.46	1'201'644.50	B
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>1'277'914.90</b>	<b>70'531.04</b>	<b>-1'216'414.90</b>	<b>-61'500.00</b>	<b>1'200'013.46</b>	<b>1'270'544.50</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2025
A		68'900.00
B	3010.07	1'173'558.50
B		28'086.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>1'270'544.50</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	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	1'200'013.46	1'180'347.63	0.00	0.00	-1'200'013.46	1'180'347.63	A
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>1'200'013.46</b>	<b>1'180'347.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'200'013.46</b>	<b>1'180'347.63</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2025
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2027	1'151'170.63
A	Rückstellung Steuerkraftabschöpfung 2027	29'177.00
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>1'180'347.63</b>

**Anhang**

**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand		Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2025	31.12.2025	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2025	
<b>2990 Jahresergebnis Jahresergebnis</b>																-306'052.92	-306'056.92
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>																	10'120'603.84
<b>Total</b>																	10'120'603.84
																	9'814'546.92

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** Spendefonds, 2092.01  
**Zweck** Unterstützung von Bedürftigen

<b>Erfolgsrechnung 2025</b>		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag		
	Kapital	405'810.50	3'043.60
	Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%	
	Übrige Erträge		1'193.67
<b>Aufwand</b>	Spendfonds	53'837.10	
	Diverse Spenden		
Total Aufwand / Ertrag		53'837.10	4'237.27
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-49'599.83</b>

### Abschluss

<b>Vermögensveränderung</b>	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	405'810.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-49'599.83
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>356'210.67</b>

### Bilanz per 31.12.2025

<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Kapital	
Aktivüberschuss = Vermögen	356'210.67
<b>Total</b>	<b>356'210.67</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** Blöcher-Müller-Fonds, 2092.02  
**Zweck** Unterstützung von Witwen und Waisen, Stiftungskapital vom 09.04.1923

### Erfolgsrechnung 2025

	Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>		
Zinsertrag		50'232.40
Kapital		0.75%
Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		376.75
Übrige Erträge		0.00
<b>Aufwand</b>	0.00	
Diverse Spenden		
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	0.00	376.75
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)</b>		376.75

### Abschluss

	Vermögensveränderung
<b>Vermögen Anfang Rechnungsjahr</b>	50'232.40
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)</b>	376.75
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>	50'609.15

### Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
<b>Kapital</b>		
Aktivenüberschuss = Vermögen	50'609.15	50'609.15
<b>Total</b>	50'609.15	50'609.15

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** Stäubli-Stäger-Fonds, 2092.03  
**Zweck** Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs

### Erfolgsrechnung 2025

	Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>		
Zinsertrag		17'368.98
Kapital Korrektur Vorjahr	2'628.18	
Übrige Erträge		110.55
Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		0.75%
	0.00	0.00
<b>Aufwand</b>		
Total Aufwand / Ertrag	2'628.18	110.55
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'517.63</b>

### Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	17'368.98
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'517.63
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>14'851.35</b>

### Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivenüberschuss = Vermögen	14'851.35	14'851.35
<b>Total</b>	<b>14'851.35</b>	<b>14'851.35</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** Fonds Unterhalt Liegenschaft im VV, 2092.07  
**Zweck** Unterhalt Liegenschaften im Verwaltungsvermögen

### Erfolgsrechnung 2025

	Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>		
Zinsertrag		216'126.49
Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		0.75%
Übrige Erträge		0.00
<b>Aufwand</b>	0.00	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	0.00	1'620.95
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		1'620.95

### Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	216'126.49
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'620.95
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>217'747.44</b>

### Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivüberschuss = Vermögen	217'747.44	217'747.44
<b>Total</b>	<b>217'747.44</b>	<b>217'747.44</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** Einer trage des Anderen Last, 2092.08  
**Zweck** Menschen in der Kirchgemeinde Horgen in finanziell prekären Lagen zu unterstützen und zu entlasten

### Erfolgsrechnung 2025

	Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>		
Zinsertrag		32'254.33
Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		0.75%
Übrige Erträge		241.90
Diverse Spendeneinnahmen		35'884.01
<b>Aufwand</b>	29'992.70	
Diverse Spenden		
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	29'992.70	36'125.91
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		6'133.21

### Abschluss

	Vermögensveränderung
<b>Vermögen Anfang Rechnungsjahr</b>	32'254.33
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	6'133.21
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>	38'387.54

### Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
<b>Kapital</b>		
Aktivenüberschuss = Vermögen	38'387.54	38'387.54
<b>Total</b>	38'387.54	38'387.54

## Anhang

### Sonderrechnungen

**Art** Legat, Schenkung  
**Bezeichnung, Konto** In Gedenken an Willy Baumann Fonds, 2092.09  
**Zweck** Förderung von Projekten im Kinder- und Jugendbereich

### Erfolgsrechnung 2025

	Aufwand		Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	0.00
	Übrige Erträge	Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%
		Spenden	7'950.00
<b>Aufwand</b>			0.00
Total Aufwand / Ertrag			7'950.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>7'950.00</b>

### Abschluss

Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	7'950.00
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>	<b>7'950.00</b>

### Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Aktivenüberschuss = Vermögen	7'950.00	7'950.00
<b>Total</b>	<b>7'950.00</b>	<b>7'950.00</b>

### 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.

Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung			Rechnung	Budget			Plan			TOTAL relevante Jahre
	2023	2024	2025		2026	2027	2028	2029			
30 Personalaufwand	1'658'097.35	1'731'953.54	1'802'505.83	1'710'800	1'700'000	1'650'000	1'650'000	1'650'000	11'903'357		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'457'866.83	1'549'285.70	1'392'835.18	1'622'600	1'600'000	1'550'000	1'550'000	1'500'000	10'672'588		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'700.36	140'458.46	158'717.06	169'600	270'000	270'000	270'000	270'000	1'384'476		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	80'624.78	51'401.61	50'421.43	45'400	45'000	45'000	45'000	45'000	362'848		
36 Transferaufwand	1'563'942.28	1'654'080.53	1'634'809.01	1'802'000	1'793'000	1'777'000	1'777'000	1'762'000	11'986'832		
37 Durchlaufende Beiträge	87'481.87	76'801.35	76'099.33	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	540'383		
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'953'773.47</b>	<b>5'203'981.19</b>	<b>5'115'387.84</b>	<b>5'425'400</b>	<b>5'463'000</b>	<b>5'367'000</b>	<b>5'367'000</b>	<b>5'302'000</b>	<b>36'850'483</b>		
40 Fiskalertrag	3'926'726.40	3'889'285.65	3'811'700.10	4'320'000	4'300'000	4'250'000	4'250'000	4'200'000	28'697'712		
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
42 Entgelte	144'430.46	138'179.80	129'447.74	136'200	150'000	160'000	160'000	170'000	1'028'258		
43 Verschiedene Erträge	84'472.93	61'547.26	65'256.19	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	371'276		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	74'490.95	91'937.25	86'457.98	94'500	95'000	95'000	95'000	95'000	632'386		
46 Transferertrag	155'594.32	180'502.27	209'837.85	144'900	140'000	140'000	140'000	140'000	1'110'834		
47 Durchlaufende Beiträge	87'481.87	76'801.35	76'099.33	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	540'383		
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'473'196.93</b>	<b>4'438'253.58</b>	<b>4'378'799.19</b>	<b>4'810'600</b>	<b>4'800'000</b>	<b>4'760'000</b>	<b>4'760'000</b>	<b>4'720'000</b>	<b>32'380'850</b>		
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-480'576.54</b>	<b>-765'727.61</b>	<b>-736'588.65</b>	<b>-614'800</b>	<b>-663'000</b>	<b>-607'000</b>	<b>-607'000</b>	<b>-582'000</b>	<b>-4'469'633</b>		
34 Finanzaufwand	18'593.85	36'169.29	29'724.77	27'200	25'000	25'000	25'000	25'000	186'688		
44 Finanzertrag	486'032.09	1'101'401.26	460'256.50	449'100	450'000	485'000	485'000	510'000	3'941'790		
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>467'438.24</b>	<b>1'065'231.97</b>	<b>430'531.73</b>	<b>421'900</b>	<b>425'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>	<b>485'000</b>	<b>3'755'102</b>		
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-13'078.30</b>	<b>299'504.36</b>	<b>-306'056.92</b>	<b>-192'900</b>	<b>-258'000</b>	<b>-147'000</b>	<b>-147'000</b>	<b>-97'000</b>	<b>-714'531</b>		
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0		
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	<b>-13'078.30</b>	<b>299'504.36</b>	<b>-306'056.92</b>	<b>-192'900</b>	<b>-258'000</b>	<b>-147'000</b>	<b>-147'000</b>	<b>-97'000</b>	<b>-714'531</b>		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	23'806.80	39'636.20	45'926.45	62'000	62'000	62'000	62'000	62'000	357'369		
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	23'806.80	39'636.20	45'926.45	62'000	62'000	62'000	62'000	62'000	357'369		
Total Aufwand	4'996'114.12	5'279'786.68	5'191'039.06	5'514'600	5'570'000	5'454'000	5'454'000	5'389'000	37'394'540		
Total Ertrag	4'983'035.82	5'579'291.04	4'884'982.14	5'321'700	5'312'000	5'307'000	5'307'000	5'292'000	36'680'009		

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'225	5'300	5'375	
Steuerfuss	10%	10%	10%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	7'107	8'679	7'043	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-15%	13%	195%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>				
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-187%	-	-219%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
<b>Nettoschuld   pro Einwohnerin und Einwohner</b>				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-1'366	-	-1'583	< 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

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

#### Verpflichtungskredite

Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2024		Rechnung 2025		Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
						Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025			
27.11.2022	KGV	Brutto	135'000	3311.5060.01	Kirche Hirzel, Erneuerung Automation inkl.	166'055.35	0.00	0.00	0.00	-31'055.35	01.06.2025	KGV
27.11.2022	KGV	Brutto	350'000	3312.5060.01	Kirche Horgen, Erneuerung Automation inkl.	423'898.95	0.00	0.00	0.00	-73'898.95	01.06.2025	KGV
03.12.2023	KGV	Brutto	185'000	3321.5030.01	Audioanlagen Pfarrhaus Hirzel, Anschluss Fernwärmenetz	173'597.50	0.00	0.00	0.00	11'402.50	01.06.2025	KGV
06.06.2024	KGV	Brutto	65'000	3312.5040.01	Projektkierungskr. Dachsanierung	0.00	0.00	1'936.50	0.00	63'063.50		
06.06.2024	KGV	Brutto	60'000	3312.5040.00	Kirche Horgen Projektkierungskr. Orgelrevision	47'930.85	0.00	14'369.15	0.00	-2'300.00		
08.12.2024	KGV	Brutto	350'000	3323.5040.01	Kirche Horgen Heizungsersatz	0.00	0.00	287'658.05	0.00	62'341.95		
09.02.2025	Urne	Brutto	2'500'000	3312.5040.02 3312.6370.00	Pfarrhaus Pfrund Orgelrevision Kirche Horgen	0.00	34'412.99	667'368.51	86'222.47	0.00	1'832'631.49	

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

**Kreditrechtliche Angaben**

**Nachtragskredite**

Kreditbeschluss		Rechnung 2025		Rechnung 2025		Rechnung 2025		Rechnung 2025		Rechnung 2025		
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
18.04.2024	KIPF		20'000.00	1010.3132.00	Begleitprozess	43'392.30		43'392.30		-23'392.30	20.06.2026	Kipf
03.10.2024	KIPF		30'000.00	3323.3144.01	Schimmelproblematik Alte Landstr. 23	30'371.95		50'252.95		-20'252.95	06.03.2025	Kipf
05.02.2025	KIPF		40'000.00	2401.....	Fachmitarbeiterin rpg	37'801.95		37'801.95		2'198.05	17.12.2025	Kipf
23.10.2025	KIPF		32'000.00	1010.3132.00	Honorar Begleitprozess BKP	31'977.50		31'977.50		22.50	05.12.2025	Kipf
05.02.2026	KIPF		30'000.00	3110.3130.05	Springereinsatz Kirchgemeindeverwaltung	34'570.45		34'570.45		-4'570.45	31.12.2025	Kipf
05.02.2025	KIPF		7'400.00	3111.3090.00	Weiterbildung	7'400.00		7'400.00		0.00	03.03.2025	Kipf
23.10.2025	KIPF		26'800.00	3111...	Entschädigung Gemeindeleben	26'800.00		26'800.00		0.00	30.11.2025	Kipf
23.10.2025	KIPF		11'500.00	2510....	Entschädigung Gemeindeleben	11'500.00		11'500.00		0.00	30.11.2025	Kipf

Ausweis der von der Kirchenpflege als Nachtragskredit erklärten Ausgaben unter deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss		Rechnung 2025		Rechnung 2025		Rechnung 2025		Rechnung 2025		Rechnung 2025		
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
24.09.2024	KIPF		340'000.00	3330.5040.02	Flachdach/Vorplatz Kirchgemeindehaus	336'245.65		365'172.65		-25172.65	08.12.2025	KGV

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

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Kirchen und religiöse Anseleheneinheiten

Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	Begründung
<b>3500</b>				
<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>				
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	9'934.95	4'300	-5'135	Nicht budgetierte Weiterbildung im Bereich Fundraising im Zusammenhang mit dem Orgelumbau
3099.00 Übriger Personalaufwand	15'189.23	21'000	5'811	Geringerer Bezug von Reka als budgetiert sowie kostengünstiger Einkauf von Jubiläumsgeschenken
3102.02 Inserate	7'649.45	16'500	8'851	Einsparungen bei Inseraten im Kirchenzeitel und beim Umengeschäft im Zusammenhang mit der Orgelrenovation
3102.03 Mitteilungsblatt	79'283.59	85'200	5'916	Sinkende Mitgliederzahlen bedeutet kleiner Auflage
3105.00 Lebensmittel	18'349.24	15'500	-2'849	Ende Jahr erfolgter Einkauf von Getränken sowie Tischluchern und Servietten zur Verwendung im Folgejahr
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'164.44	5'000	-3'164	Kosten für die Einrichtung neuer, ungeplanter Arbeitsplätze
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'630.87	16'600	10'969	Reduzierter Bedarf an externen Dienstleistungen
3130.03 Dienstleistungen Dritter Retraile Kirchenpflege	0.00	4'000	4'000	Erneute Verschiebung der Retraiten aufgrund des laufenden Begleitprozesses
3130.04 externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	47'791.70	59'100	11'308	Der grösste Teil der Abweichung ergibt sich aus geringeren Ausgaben für HZOT-, KPF- und KGV-Anlässe
3130.05 ausgelagerte Dienstleistungen	79'607.35	51'000	-28'607	Springereinsatz zur Unterstützung Aktuarial/temporäre Teamleitung im Bereich Gemeindeförderung durch Kirchgemeindevewaltung
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	70'119.15	36'500	-33'619	Honorar für angeordneten Begleitprozess durch BKP. Nachtragskredit vorhanden
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	62'707.25	84'000	21'293	Reduzierte Aufwendungen aufgrund von Projektverschiebungen (eGeo etc.) sowie Support durch externe Leistungserbringer
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	14'346.08	26'200	11'854	Aufwand vollständig im HZOT-Vertrag enthalten, Entlastung auf anderen Konten
3171.01 Anlässe	9'165.30	1'800	-7'365	Aufwand vollständig im HZOT-Vertrag enthalten, Entlastung auf anderen Konten
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'994.45	10'300	4'306	Die Reserve für Unvorhergesehenes wurde nicht genutzt
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'200.00	0	-19'200	Aufwand für Mitarbeitende in HZOT-Projekten gemäss Vertrag, budgetiert auf Konto 3632.00
3612.02 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	373'10.25	60'000	-22'690	Die Reduktion der Steuereinnahmen bei juristischen Personen führt zu geringeren Entschädigungen
3631.00 Entschädigungen an Kantön	35'686.00	29'000	-6'686	Aufwand HZOT Jugendparfanelle
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	24'900	24'900	Falsch budgetiert, richtig auf Konto 3612.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'236.00	12'200	-6'036	Die interne Verrechnung der HZOT-Anlässe entlastet die Kostenstellen der betroffenen Mitarbeitenden
4260.00 Rückerstattungen	-13'625.08	-27'200	-13'575	Die geringeren als budgetierten Rückerstattungen sind auf deutlich weniger Teilnehmende bei den HZOT-Anlässen zurückzuführen
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-99'789.20	-110'500	-10'711	Reduzierte Gemeindebeiträge im HZOT-Bereich infolge geringerer Anzahl Anlässe
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-33'15.00	-12'200	-8'985	Stundeneinsatz aller Mitarbeitenden wurde auf dieser Funktion budgetiert, die effektiven Stunden auf versch. Funktionen verteilt.
<b>3501</b>				
<b>Gottesdienst</b>				
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	34'957.00	0	-34'957	Honorararbeiten im Bereich Gottesdienst und Kultur (Musikerhonorare), teilweise als temporäre Arbeitskräfte verbucht statt als Honorararbeiten
3130.08 Honorararbeiten	17'349.70	39'000	21'650	Honorararbeiten im Bereich Gottesdienst und Kultur (Musikerhonorare), teilweise als temporäre Arbeitskräfte verbucht statt als Honorararbeiten
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'136.52	7'500	6'363	Die Reserve für Unvorhergesehenes wurde nicht genutzt
<b>3502</b>				
<b>Diakonie</b>				
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	14'116.35	0	-14'116	Leitung Seniorenturnen und Honorare Tanznachmittage
3102.00 Drucksachen, Publikationen	21'356.85	15'700	-5'657	Grössere Bestellung von Wehmschikarten & Adresskalender als geplant
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	14'000	14'000	Leitung des Seniorenturnens sowie Honorare für Tanznachmittage als temporäre Arbeitskräfte gebucht
3130.04 externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	97'921.10	129'600	31'679	Kostengünstigere Anlässe im Bereich Diakonie
3130.08 Honorararbeiten	4'340.00	15'000	11'660	Leitung Seniorenturnen und Honorare Tanznachmittage als Temp. Arb.Kraft gebucht



## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)</b>						
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	3'719'146.72	541'526.79	4'061'400	524'800	3'767'004.24	505'276.65
3501 Gottesdienst	1'227'323.60	119'483.93	1'256'200	149'900	1'153'100.46	88'964.21
3502 Diakonie und Seelsorge	394'549.23	8'272.05	418'700	0	396'524.67	3'114.35
3503 Bildung und Spiritualität	748'453.30	69'536.40	770'600	62'400	730'945.77	81'038.41
3504 Kultur	359'617.96	32'809.35	394'700	16'400	318'276.12	17'736.95
3506 Kirchliche Liegenschaften	79'511.14	4'784.41	95'500	4'800	96'950.37	11'176.55
	909'691.49	306'640.65	1'125'700	291'300	1'071'206.85	303'246.18
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'471'892.34	4'343'455.35	1'746'500	5'257'900	1'512'782.44	5'074'014.39
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	10'216.19	3'811'700.10	10'000	4'720'000	11'563.60	3'889'285.65
9610 Zinsen	1'181'978.67	106'094.00	1'492'800	106'000	1'206'448.50	106'094.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	17'386.15	45'276.80	9'800	93'900	24'518.29	101'685.13
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	38'674.40	151'201.90	47'700	143'100	38'624.55	150'109.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	0.00	580'100.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	2'045.38	6'741.00	3'000	11'000	1'632.29	15'900.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	850.00	0	700	0.00	845.40
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	145'492.22	145'492.22	93'200	93'200	153'193.86	153'193.86
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>5'191'039.06</b>	<b>4'884'982.14</b>	<b>5'807'900</b>	<b>5'782'700</b>	<b>5'279'786.68</b>	<b>5'579'291.04</b>
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	306'056.92	0	25'200	299'504.36	0.00
<b>Total</b>	<b>5'191'039.06</b>	<b>5'191'039.06</b>	<b>5'807'900</b>	<b>5'807'900</b>	<b>5'579'291.04</b>	<b>5'579'291.04</b>

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>							
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>						
	Nettoergebnis	3'719'146.72	541'526.79	4'061'400	524'800	3'767'004.24	505'276.65
		3'177'619.93	3'177'619.93	3'536'600	3'536'600		3'261'727.59
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>						
	Nettoergebnis	3'719'146.72	541'526.79	4'061'400	524'800	3'767'004.24	505'276.65
		3'177'619.93	3'177'619.93	3'536'600	3'536'600		3'261'727.59
<b>3500</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b>						
	Nettoergebnis	1'227'323.60	119'483.93	1'256'200	149'900	1'153'100.46	88'964.21
		1'107'839.67	1'107'839.67	1'106'300	1'106'300		1'064'136.25
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	67'500.00		70'000		62'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	16'009.50		15'000		14'892.75	
3000.03	Entschädigung RPK	1'750.00		1'800		1'750.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	912.05		1'800		639.60	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	1'985.05		3'000		2'164.80	
3000.06	Entschädigung GL-Vorsitz	6'000.00		6'500		6'000.00	
3010.01	Löhne	377'173.25		359'000		399'896.50	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferientage Personal	-5'900.00				5'400.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-15'648.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'073.00		1'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'002.80		27'100		28'655.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'480.10		30'900		26'734.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'285.25		2'400		3'873.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'226.40		4'500		4'572.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'722.30		4'800		5'124.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'267.55		4'800		8'189.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Kirchenpflege	9'934.95		4'800			
3091.00	Personalwerbung	1'521.65		3'000		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		609.75	
3100.00	Büromaterial	15'189.23		21'000		12'637.49	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'199.54		15'000		14'903.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	274.20				274.20	
3102.02	Inserate	5'447.34		6'500		3'446.95	
		7'649.45		16'500		7'498.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.03	79'283.59		85'200		83'479.18	
3103.00	2'346.85		2'000		2'077.56	
3104.00	170.65		500			
3105.00	18'349.24		15'500		17'173.95	
3110.00	8'164.44		5'000		3'415.19	
3113.00	6'325.15		6'000		8'481.30	
3118.00			2'000			
3130.00	5'630.87		16'600		6'905.10	
3130.03	47'791.70		4'000			
3130.04	79'607.35		59'100		36'121.53	
3130.05	201.46		51'000		48'394.90	
3130.06	11'471.50				488.90	
3130.11	11'171.15		12'000		11'446.00	
3130.12	70'119.15		10'000		9'801.30	
3132.00	6'087.90		36'500		61'449.45	
3132.01	62'707.26		9'000		6'897.75	
3133.00	3'724.95		84'000		60'783.30	
3134.00	8'500.00		3'500		3'557.15	
3170.00	3'333.50		8'000		7'834.00	
3170.01	6'300.00		1'900		3'778.00	
3170.02	1'920.00		6'500		6'450.00	
3170.04	3'360.00		2'700		2'280.00	
3170.05	14'346.08		3'500		3'440.00	
3171.00	9'165.30		26'200		11'251.58	
3171.01	5'994.45		18'000		5'584.48	
3199.00	2'024.40		10'300		15'949.01	
3611.00	19'200.00				52.15	
3612.00	50'720.00		50'000		17'525.00	
3612.01	37'310.25		60'000		52'871.45	
3612.02	35'686.00		29'000		39'178.15	
3631.00			24'900		17'635.93	
3632.00	2'645.00		2'700			
3636.00	18'236.00		12'200		2'561.00	
3910.00					11'622.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00		13'625.08		27'200		12'251.34
4611.00		27.15				1.15
4612.00		2'727.50				8'668.78
4632.00		99'789.20		110'500		63'842.94
4910.00		3'315.00		12'200		4'200.00
<b>3501</b>		<b>8'272.05</b>	<b>418'700</b>	<b>418'700</b>	<b>396'524.67</b>	<b>3'114.35</b>
<b>Gottesdienst</b>		<b>386'277.18</b>				<b>393'410.32</b>
<b>Nettoergebnis</b>						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	665.85				
3010.01	Löhne	270'233.65	292'500		257'471.80	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	3'600.00			4'100.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'900.80				
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	34'997.00			49'239.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'161.20		1'500	1'280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'534.00		18'700	16'991.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'844.00		17'700	16'554.20	
3054.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'762.95		1'900	2'499.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'794.65		2'900	2'707.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'935.60		2'900	2'912.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	883.00		4'500		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'190.55		3'000	941.89	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl	11'166.05		10'000	10'974.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	293.45		200	59.80	
3104.00	Lehrmittel	95.80			1'723.20	
3105.00	Lebensmittel	111.25				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.00		5'500	1'880.69	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	7'305.95		8'500	9'638.59	
3130.08	Honorararbeiten	17'349.70		39'000	14'368.25	
3130.09	Fahrdienst Taxi				97.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	779.46		1'000	214.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1'359.40		1'400	1'430.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'136.52		7'500	1'438.35	
4260.00	Rückstellungen					
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	1'278.05				1'739.35
		6'094.00				

## Erfolgsrechnung

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00		900.00				1'375.00
	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					
<b>3502</b>	<b>Diakonie</b>					
3000.02	Nettoergebnis		748'453.30	62'400	730'945.77	81'038.41
3010.01	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	118.25		708'200		649'907.36
3010.07	Löhne	340'476.10			297'961.30	
3010.09	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	400.00			3'900.00	
3030.00	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'442.10			-19'088.00	
3040.00	Temporäre Arbeitskräfte	14'116.35			14'520.00	
3050.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'318.40	2'100		1'810.00	
3052.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'050.10	18'600		17'937.20	
3053.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'607.70	19'300		19'197.60	
3054.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'974.60	1'900		2'573.75	
3055.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'035.80	3'100		2'858.35	
3090.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'963.05	3'000		2'798.35	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	324.50	3'500			
3101.00	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	525.00				
3102.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	536.70	4'400		5'878.35	
3105.00	Drucksachen, Publikationen	21'356.85	15'700		17'807.75	
3130.00	Inserate	617.25	1'200			
3130.04	Lebensmittel	3'418.40	5'500		3'225.70	
3130.05	Dienstleistungen Dritter		14'000		120.00	
3130.08	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	97'921.10	129'800		119'882.27	
3130.09	ausgelagerte Dienstleistungen				3'548.90	
3130.12	Honorararbeiten	4'340.00	16'000		3'360.00	
3170.00	Fahrtkosten Taxi	325.00			472.30	
3170.01	Portokosten	2'275.00	2'600		179.30	
3171.00	Informatik-Nutzungsaufwand	648.60			648.60	
3199.00	Reisekosten und Spesen	1'430.00	200		1'227.00	
3636.00	Reisekosten und Spesen Angestellte	4.80	1'400			
3636.01	Exkursionen, Reisen und Lager	7'262.95	10'500		15'135.95	
	Übriger Betriebsaufwand	127'171.75	127'800		125'739.20	
	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				50'000.00	
	Beiträge an pfarrreine Vereine und Gruppen					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000		39'251.90	
4250.00	Verkäufe	31'677.15		35'000			3'682.43
4260.00	Rückstellungen		64'583.90		62'400		67'900.83
4390.00	Übriger Ertrag		2'840.00				6'008.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'112.50				3'447.00
<b>3503</b>	<b>Religiöse Bildung</b>	<b>359'617.96</b>	<b>32'809.35</b>	<b>394'700</b>	<b>16'400</b>	<b>318'276.12</b>	<b>17'736.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>326'808.61</b>		<b>378'300</b>		<b>300'539.17</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	203'804.30		181'300		204'484.70	545.85
3010.01	Löhne	8'800.00				1'100.00	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferientage Personal	-163.10					
3010.09	Ersstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'190.00					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'924.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'253.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'269.35					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'050.40					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'112.10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'383.35					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'034.45					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	3'933.80				2'419.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	47.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'681.68				1'743.45	
3104.00	Lehrmittel	8'170.05				5'079.65	
3105.00	Lebensmittel	20'796.50				261.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'726.73				23'317.02	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	1'390.00				2'905.00	
3130.08	Honorararbeiten	563.10				3'009.15	
3130.09	Fahrdienst Taxi	240.00					
3130.12	Portokosten						
3132.00	Honore externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.					855.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					466.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1'960.20		1'900		1'800.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager					13'050.00	
3171.01 Anlässe	26'079.43		24'100			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	19.45					
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	3'052.17		2'700		2'195.95	
4260.00 Rückerstattungen	300.00					
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'187.85		16'400		15'286.95
		11'621.50				2'450.00
<b>3504 Kultur</b>	<b>79'511.14</b>	<b>4'784.41</b>	<b>95'500</b>	<b>4'800</b>	<b>96'950.37</b>	<b>11'176.55</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>74'726.73</b>		<b>90'700</b>		<b>85'773.82</b>
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	31'777.95				17'590.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112.55					
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.60					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17.95					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'024.05		8'800		8'590.03	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'636.64		1'500		1'098.45	
3130.04 externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	4'925.78		9'500		5'772.99	
3130.08 Honorararbeiten	30'832.60		69'500		62'032.85	
3130.09 Fahrdienst Taxi	291.90				167.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	862.12		5'200		187.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'025.00		1'000		486.75	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				4'800	1'025.00	
4260.00 Rückerstattungen		4'784.41				11'176.55
<b>3506 Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>909'691.49</b>	<b>306'640.65</b>	<b>1'125'700</b>	<b>291'300</b>	<b>1'071'206.85</b>	<b>303'246.18</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>603'050.84</b>		<b>834'400</b>		<b>767'960.67</b>
3010.01 Löhne	167'571.80		169'300		166'437.70	
3010.07 Abgrenzung Überstunden und Ferientage Personal	500.00				-4'400.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'645.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'777.45		10'900		10'534.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'089.50		11'800		11'809.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'682.20		1'100		1'510.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'717.95		1'700		1'679.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'581.10		1'600		1'545.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	903.00		7'200			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'750.69		18'200		10'387.52	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl					2'212.40	
3106.00 Medizinisches Material			500			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			111'000		2'307.49	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'201.19				91'693.70	
3111.01 Anschaffung Musikinstrumente			2'000			
3120.01 Wasser und Abwasser	12'389.85		14'500		11'123.55	
3120.02 Energie	79'684.95		57'900		80'632.10	
3120.03 Heizmaterial	13'080.75		40'000		3'231.20	
3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren	3'497.30		6'000		3'461.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					5'953.95	
3130.05 ausgelagerte Dienstleistungen	16'183.70		15'000		11'558.45	
3130.06 Gebühren Verwaltung	14'157.61		17'000		15'971.89	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			15'000		7'073.35	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'799.85		36'800		30'099.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	27'934.10		30'000		28'844.00	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	171'971.05		243'400		286'790.64	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung					12'310.35	
3144.03 Unterhalt Betriebsreinigung und Technik	69'144.19		54'700		87'988.10	
3144.04 Unterhalt Umgebungspflege	62'829.35		80'700		40'406.15	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'173.85		5'000		7'190.45	
3160.03 Mieten Dienstgaragen, Parkplätze	3'120.00		3'100		3'120.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen Angestellte	2'233.00		1'900		1'920.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	143'122.91		152'800		124'864.31	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'594.15		15'600		15'594.15	
4260.00 Rückstellungen		23'988.45		15'900		26'142.35
4390.00 Übriger Ertrag		2'681.70				
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		84'420.00				84'420.00
4470.02 Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		37'019.90				25'363.75
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		61'200.00		47'600		61'200.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'950.00		1'000		2'643.20
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Einmalmieter		51'901.80		38'000		38'863.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Dauermieter		40'841.80		52'200		63'413.48
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		350.00				1'050.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		287.00				150.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>						
	Nettoergebnis	1'471'892.34	4'649'512.27	1'746'500	5'283'100	1'812'286.80	5'074'014.39
		3'177'619.93		3'536'600		3'261'727.59	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>						
	Nettoergebnis	10'216.19	3'811'700.10	10'000	4'720'000	11'563.60	3'889'285.65
		3'801'483.91		4'710'000		3'877'722.05	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
	Nettoergebnis	10'216.19	3'811'700.10	10'000	4'720'000	11'563.60	3'889'285.65
		3'801'483.91		4'710'000		3'877'722.05	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen						
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen						
4000.00	Einkommenssteuern	958.05		5'000		4'434.40	
4000.10	Einkommenssteuern früherer Jahre	1'633'455.65		5'000			
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	171'246.53					
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	4'227.30					
		59'310.70					
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-56'568.30					
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	448'789.80					
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	92'788.92					
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	7'873.75					
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	15'644.10					
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-17'248.70					
4002.00	Quellensteuern	23'525.15					
4010.00	Gewinnsteuern	1'341'390.82					
4010.10	Gewinnsteuern früherer Jahre	-143'129.25					
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	8'135.00					
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	98'653.75					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50		-44'518.55		-5'000		-30'187.70
	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen					
4010.60						
	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen					-17'188.50
4011.00		139'734.48		200'000		232'016.00
	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	17'124.25		10'000		-3'166.94
4011.10						
	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre	-1'634.70				.10
4011.20		14'713.00		10'000		6'172.85
	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.40						
	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen					
4011.50		-1'813.60				-940.40
	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen					
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'181'978.67</b>	<b>1'492'800</b>	<b>106'000</b>	<b>1'206'448.50</b>	<b>106'094.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'075'884.67</b>		<b>1'386'800</b>		<b>1'100'354.50</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'181'978.67</b>	<b>1'492'800</b>	<b>106'000</b>	<b>1'206'448.50</b>	<b>106'094.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'075'884.67</b>		<b>1'386'800</b>		<b>1'100'354.50</b>
3621.50		30'808.00		66'800		32'890.00
	Steuerkraftausgleichsbeiträge					
3636.10		1'151'170.67		1'426'000		1'173'558.50
	Zentralkassenbeitrag					
4636.01				106'000		106'094.00
	Beiträge von der Zentralkasse					
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>58'105.93</b>	<b>60'500</b>	<b>248'000</b>	<b>64'775.13</b>	<b>847'794.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>145'113.77</b>	<b>187'500</b>		<b>783'019.00</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>17'386.15</b>	<b>9'800</b>	<b>93'900</b>	<b>24'518.29</b>	<b>101'685.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>27'890.65</b>	<b>84'100</b>		<b>77'166.84</b>	
3181.00		690.71			591.64	
	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern					
3409.00		27.45				
	übrige Passivzinsen					
3499.10		6'650.46		2'400		4'941.31
	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen					
3499.11		4'623.78		1'700		13'267.84
	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen					
3940.00		5'393.75		5'700		5'717.50
	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
4400.00						
	Zinsertrag Flüssige Mittel	522.20				17'452.37
4401.10		9'904.10		3'000		5'935.06
	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen					
4401.11		2'548.33		2'000		-2'753.02
	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen					
4402.00		9'574.13		70'000		57'548.04
	Zinsen Finanzanlagen					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00		431.34		1'000		1'205.98
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'296.70		17'900		22'296.70
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>151'201.90</b>	<b>47'700</b>	<b>143'100</b>	<b>38'624.55</b>	<b>150'109.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>112'527.50</b>	<b>95'400</b>		<b>111'484.45</b>	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	280.00	10'000		1'147.60	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'745.75	13'000		8'562.45	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV				280.70	
3439.11	Wasser und Abwasser		2'000		1'973.70	
3439.12	Energie	1'824.95	4'500		4'363.40	
3439.13	Kehrichtabfuhrgebühren	3'748.45	300			
3439.40	Gebühren Verwaltung	280.70				
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	497.85				
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV	22'296.70	17'900		22'296.70	
4430.03	Pachtzinsen	134'328.00		133'200		132'485.00
4439.00	Rückerstattungen	65.00		300		260.00
		16'808.90		9'600		17'364.00
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>580'100.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>580'100.00</b>	
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV					580'100.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>6'741.00</b>	<b>3'000</b>	<b>11'000</b>	<b>1'632.29</b>	<b>15'900.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'695.62</b>	<b>8'000</b>		<b>14'267.71</b>	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2'045.38	3'000		1'632.29	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	6'741.00		11'000		15'900.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>850.00</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>845.40</b>	<b>845.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>850.00</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>845.40</b>	<b>845.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>850.00</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>845.40</b>	<b>845.40</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	850.00		700		845.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	221'591.55 306'056.92	527'648.47	183'200 25'200	208'400	529'499.57	229'995.21 - 299'504.36
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	76'099.33	76'099.33	90'000	90'000	76'801.35	76'801.35
4707.01	Eingang übrige Kollekten	76'099.33	76'099.33	90'000	90'000	76'801.35	76'801.35
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	145'492.22	145'492.22	93'200	93'200	153'193.86	153'193.86
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'421.43		25'700		51'401.61	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37'490.99				21'305.00	
4390.00	Übriger Ertrag	52'579.80		67'500		80'487.25	
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		53'640.49		20'000		55'539.11
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		86'457.98		67'500		91'937.25
			5'393.75		5'700		5'717.50
9999	Abschluss		306'056.92		25'200		
	Nettoergebnis	306'056.92		25'200		299'504.36	299'504.36
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001.00	Aufwandüberschuss		306'056.92		25'200		

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 35

## Kirchen und religiöse Angelegenheiten

	Investitionsrechnung	Rechnung 2025	Budget Abweichung 2025
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND</b>		
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>		
3312.5040.01	Projektkredit Kirchendach Kirche Horgen	1'936.50	55'000
			53'063.50 Noch nicht gestartet, diverse Abklärungen laufen
3312.5040.02	Orgelrevision Kirche Horgen	667'368.51	0
			-667'368.51 Läuft nach Plan, Kredit von 2.5 Mio wurde am 9.2.2025 an der Urne abgenommen
3312.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten für Orgelrevision	-86'222.47	0
			86'222.47 Spendeneinnahmen
3323.5040.01	Heizungersatz Pfarrhaus Pfrund	287'658.05	350'000
			62'341.95 Fertigstellung erste Hälfte 2026, nach Installation Heizkörper
3330.5040.02	Vorplatz KGH	336'245.65	340'000
			3'754.35 Sanierung nach Wasserschaden

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'307'577.86	86'222.47 1'221'355.39	755'000	755'000	239'638.10	34'412.99 205'225.11
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'307'577.86</b>	<b>86'222.47</b>	<b>755'000</b>	<b>755'000</b>	<b>239'638.10</b>	<b>34'412.99</b>
	<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>1'221'355.39</b>	<b>0</b>	<b>755'000</b>	<b>0.00</b>	<b>205'225.11</b>
	<b>Total</b>	<b>1'307'577.86</b>	<b>1'307'577.86</b>	<b>755'000</b>	<b>755'000</b>	<b>239'638.10</b>	<b>239'638.10</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>						
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
Nettoergebnis	1'307'577.86	86'222.47	755'000	755'000	239'638.10	34'412.99
		1'221'355.39				205'225.11
<b>35</b>						
Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
Nettoergebnis	1'307'577.86	86'222.47	755'000	755'000	239'638.10	34'412.99
		1'221'355.39				205'225.11
<b>3506</b>						
Kirchliche Liegenschaften						
Nettoergebnis	1'307'577.86	86'222.47	755'000	755'000	239'638.10	34'412.99
3312.5040.00						
Projektkredit Orgelrevision Kirche Horgen	14'369.15		10'000			
3312.5040.01						
Projektkredit Kirchendach Kirche Horgen	1'936.50		55'000		47'930.85	
3312.5040.02						
Orgelrevision Kirche Horgen	667'368.51					
3312.6370.00						
Investitionsbeiträge von privaten Haushalten für Orgelrevision		86'222.47				34'412.99
<b>3321.5030.01</b>						
Fernwärmesystem Pfarrhaus Hirzel						
3323.5040.01						
Heizungersatz Pfarrhaus Pfrund	287'658.05		350'000		162'780.25	
3330.5040.02						
Vorplatz KGH	336'245.65		340'000		28'927.00	
<b>9</b>						
FINANZEN						
Nettoergebnis	86'222.47	1'307'577.86	755'000	755'000	34'412.99	239'638.10
	1'221'355.39				205'225.11	
<b>99</b>						
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoergebnis	86'222.47	1'307'577.86	755'000	755'000	34'412.99	239'638.10
	1'221'355.39				205'225.11	
<b>9999</b>						
Abschluss						
Nettoergebnis	86'222.47	1'307'577.86	755'000	755'000	34'412.99	239'638.10
9999.5900.00						
Passivierte Einnahmen Verwaltungsvermögen	1'221'355.39		755'000		205'225.11	
9999.6900.00						
Aktivierete Ausgaben Verwaltungsvermögen	86'222.47	1'307'577.86		755'000	34'412.99	239'638.10

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>14'233'518.30</b>	<b>13'637'912.75</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>12'620'712.71</b>	<b>10'962'468.83</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>3'886'708.28</b>	<b>3'330'580.50</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>3'478.85</b>	<b>5'295.70</b>
1000.00	Kasse Sekretariat	3'478.85	5'295.70
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>332'395.02</b>	<b>147'671.45</b>
1001.00	PC-Konto 80-21145-3	332'021.26	147'409.21
1001.01	PC-Konto 80-31292-8 - Brot für Alle	373.76	262.24
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>3'550'834.41</b>	<b>3'177'613.35</b>
1002.00	Bank Zimmerberg - Kto. 1.032.900.05	632'126.75	588'439.58
1002.01	Bank Zimmerberg - Sozialdiakonie	1'385.00	11'081.00
1002.02	Bank Zimmerberg - Der eine trage der Anderen Last	31'761.88	34'670.38
1002.03	Bank Zimmerberg - Pfarrkreis 2 - de Groot	2'628.10	2'916.10
1002.05	Bank Zimmerberg - Pfarrkreis Hirzel - Morello	1'998.55	546.55
1002.06	Bank Zimmerberg Pfarrkreis 1 - Villwock	1'393.05	1'841.05
1002.07	Bank Zimmerberg - Orgelrenovation	11'821.42	92'861.20
1002.10	ZKB - KK 1126-0052.766	2'867'719.66	2'445'257.49
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>1'178'106.03</b>	<b>1'141'695.14</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>58'680.24</b>	<b>61'499.58</b>
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	28'365.45	27'167.45
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	30'314.79	34'332.13
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>639'640.14</b>	<b>469'645.91</b>
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern, Horgen	639'640.14	469'645.91
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>344.60</b>	<b>1'999.50</b>
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	344.60	1'999.50

<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>479'441.05</b>	<b>608'550.15</b>
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	177.05	
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	479'264.00	608'550.15
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>	<b>4'030'000.00</b>	<b>3'030'000.00</b>
<b>1020</b>	<b>Kurzfristige Darlehen</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>
1020.00	Kurzfristige Darlehen	30'000.00	30'000.00
<b>1023</b>	<b>Festgelder</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>
1023.00	Festgeldanlagen	4'000'000.00	3'000'000.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>26'400.40</b>	<b>3'954.19</b>
<b>1040</b>	<b>Aktive RA Personalaufwand</b>	<b>15'648.30</b>	<b>691.85</b>
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	15'648.30	691.85
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'105.00</b>	<b>617.74</b>
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'105.00	617.74
<b>1043</b>	<b>Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>		<b>1'194.95</b>
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		1'194.95
<b>1044</b>	<b>Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>2'240.55</b>	<b>1'449.65</b>
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'240.55	1'449.65
<b>1045</b>	<b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>7'406.55</b>	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	7'406.55	
<b>107</b>	<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>526'602.00</b>	<b>483'343.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>406'602.00</b>	<b>413'343.00</b>
1070.10	Anlagefonds-Anteile	401'602.00	408'343.00
1070.20	Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>	<b>120'000.00</b>	<b>70'000.00</b>
1071.00	Langfristige Darlehen	120'000.00	70'000.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>2'972'896.00</b>	<b>2'972'896.00</b>

<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>30'496.00</b>	<b>30'496.00</b>
1080.00	Grundstücke FV	30'496.00	30'496.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>2'942'400.00</b>	<b>2'942'400.00</b>
1084.00	Gebäude FV	2'942'400.00	2'942'400.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>1'612'805.59</b>	<b>2'675'443.92</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'612'805.59</b>	<b>2'675'443.92</b>
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'507'984.13</b>	<b>1'730'033.87</b>
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3'085'540.42	3'450'713.07
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'577'556.29	-1'720'679.20
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>62'376.60</b>	<b>46'782.45</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	124'753.20	124'753.20
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-62'376.60	-77'970.75
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>42'444.86</b>	<b>898'627.60</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	42'444.86	898'627.60

**Bilanz**

<b>Passiven</b>		01.01.2025	31.12.2025
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>14'233'518.30</b>	<b>13'637'912.75</b>
<b>20</b>	Fremdkapital (FK)	4'112'914.46	3'823'365.83
<b>200</b>	Laufende Verbindlichkeiten	847'718.23	646'778.98
<b>2000</b>	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	365'587.74	245'098.36
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	365'422.04	244'958.81
2000.13	Quellensteuer Personal	165.70	139.55
<b>2002</b>	Steuern	462'532.94	387'172.12
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern, Horgen	462'532.94	387'172.12
<b>2003</b>	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		400.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		400.00
<b>2005</b>	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	18'637.55	13'198.50
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	18'637.55	13'198.50
<b>2006</b>	Depotgelder und Kautionen	960.00	910.00
2006.00	Schlüsseidepots	960.00	910.00
<b>204</b>	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	65'475.17	39'938.57
<b>2040</b>	Passive RA Personalaufwand	3'200.00	225.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'200.00	225.00
<b>2041</b>	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'940.87	75.30
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'940.87	75.30
<b>2043</b>	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	17'621.30	16'046.27
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	17'621.30	16'046.27
<b>2044</b>	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	15'713.00	16'959.00

2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	15'713.00	16'959.00
<b>2045</b>	<b>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>		<b>760.00</b>
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		760.00
<b>2046</b>	<b>Passive RA Investitionsrechnung</b>		<b>5'873.00</b>
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		5'873.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>1'277'914.90</b>	<b>1'270'544.50</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>61'500.00</b>	<b>68'900.00</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	61'500.00	68'900.00
<b>2059</b>	<b>Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>	<b>1'216'414.90</b>	<b>1'201'644.50</b>
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'216'414.90	1'201'644.50
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>1'200'013.46</b>	<b>1'180'347.63</b>
<b>2089</b>	<b>Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>	<b>1'200'013.46</b>	<b>1'180'347.63</b>
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'200'013.46	1'180'347.63
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>721'792.70</b>	<b>685'756.15</b>
<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>721'792.70</b>	<b>685'756.15</b>
2092.01	Spendfonds	405'810.50	356'210.67
2092.02	Blöcher-Müller-Fonds	50'232.40	50'609.15
2092.03	Stäubli-Stäger-Fonds	17'368.98	14'851.35
2092.07	Unterhalt Liegenschaften im VV	216'126.49	217'747.44
2092.08	Einer trage des Anderen Last	32'254.33	38'387.54
2092.09	In Gedenken an Willy Baumann Fonds		7'950.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>10'120'603.84</b>	<b>9'814'546.92</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>10'120'603.84</b>	<b>9'814'546.92</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>299'504.36</b>	<b>-306'056.92</b>
2990.00	Jahresergebnis	299'504.36	-306'056.92
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>9'821'099.48</b>	<b>10'120'603.84</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'821'099.48	10'120'603.84