

Christkatholische Kirchengemeinde Thun

Jahresrechnung 2024

(nach HRM2)

ECKDATEN

2.1 Übersicht

	SG	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	90	100'792.48	14'560.00	133'421.18
Steuerertrag natürliche Personen	400	170'431.60	125'000.00	162'050.80
Steuerertrag juristische Personen	401	84'638.24	20'000.00	90'763.53
Übrige direkte Steuern	402	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	24'300.70	0.00	0.00
Bestand Finanzvermögen	10	1'427'357.33		1'341'096.53
Bestand Verwaltungsvermögen	14	26'892.67		3'885.42
Fremdkapital	20	367'587.17		382'118.85
Eigenkapital	29	1'086'662.83		962'863.10
Reserven	294	23'007.25		0.00
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	299	1'063'655.58		962'863.10

2.2 Selbstfinanzierung

		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Ergebnis Erfolgsrechnung (Gesamthaushalt)	90	100'792.48	14'560.00	133'421.18
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	1'293.45	1'300.00	1'293.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	7'900.00	6'700.00	8'250.00
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals (Werterhalt Finanzvermögen)	3893 +	0.00	0.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserven (nach Art. 84 und 85 GV)	3894 +	23'007.25	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	0.00	0.00	0.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490 -	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		117'193.18	9'160.00	126'464.63
Nettoinvestitionen				
Investitionsausgaben	690 +	29'900.70	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	590 -	5'600.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		24'300.70	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis		92'892.48	9'160.00	126'464.63

2.3 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	33'458.10	28'650.00	28'532.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	55'748.59	59'450.00	48'691.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'293.45	1'300.00	1'293.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	53'861.40	47'250.00	51'392.00
37 Durchlaufende Beiträge	5'968.50	5'000.00	4'766.00
Total Betrieblicher Aufwand	150'330.04	141'650.00	134'676.05
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	255'069.84	145'000.00	252'814.33
42 Entgelte	220.00	0.00	120.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'900.00	6'700.00	8'250.00
46 Transferertrag	416.40	360.00	397.20
47 Durchlaufende Beiträge	5'968.50	5'000.00	4'766.00
Total Betrieblicher Ertrag	269'574.74	157'060.00	266'347.53
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	119'244.70	15'410.00	131'671.48
34 Finanzaufwand	215.22	1'600.00	1'973.55
44 Finanzertrag	4'770.25	750.00	3'723.25
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	4'555.03	-850.00	1'749.70
OPERATIVES ERGEBNIS	123'799.73	14'560.00	133'421.18
38 Ausserordentlicher Aufwand	23'007.25	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-23'007.25	0.00	0.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	100'792.48	14'560.00	133'421.18

3 BILANZ

BILANZ		Rechnung 2024	Rechnung 2023
AKTIVEN			
FINANZVERMÖGEN			
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'338'463.70	1'243'013.24
101	Forderungen	88'893.63	98'083.29
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber SF und Fonds	0.00	0.00
	TOTAL FINANZVERMÖGEN	1'427'357.33	1'341'096.53
VERWALTUNGSVERMÖGEN			
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	26'887.67	3'880.42
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5.00	5.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	26'892.67	3'885.42
	AKTIVEN	1'454'250.00	1'344'981.95

BILANZ		Rechnung 2024	Rechnung 2023
PASSIVEN			
FREMDKAPITAL			
	Kurzfristiges Fremdkapital		
200	Laufende Verbindlichkeiten	34'013.45	40'784.75
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	22.70	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Total kurzfristiges Fremdkapital	34'036.15	40'784.75
	Langfristiges Fremdkapital		
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds	333'551.02	341'334.10
	Total langfristiges Fremdkapital	333'551.02	341'334.10
	TOTAL FREMDKAPITAL	367'587.17	382'118.85
EIGENKAPITAL			
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber SFs	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
294	Reserven	23'007.25	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'063'655.58	962'863.10
	TOTAL EIGENKAPITAL	1'086'662.83	962'863.10
	PASSIVEN	1'454'250.00	1'344'981.95

5.2 Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2024		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
AUSGABEN						
50 Sachanlagen	29'900.70		0.00		0.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00		0.00		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
54 Darlehen	0.00		0.00		0.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00		0.00		0.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00		0.00		0.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00		0.00		0.00	
5 TOTAL AUSGABEN	29'900.70		0.00		0.00	
EINNAHMEN						
60 Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00		0.00		0.00
61 Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen		0.00		0.00		0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		5'600.00		0.00		0.00
64 Rückzahlung von Darlehen		0.00		0.00		0.00
65 Übertrag von Beteiligungen		0.00		0.00		0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		0.00		0.00		0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00		0.00		0.00
6 TOTAL EINNAHMEN		5'600.00		0.00		0.00
59 Übertrag an Bilanz	5'600.00		0.00		0.00	
69 Übertrag an Bilanz		29'900.70		0.00		0.00
Nettoinvestitionen	24'300.70		0.00		0.00	

11.8.2 Nachkredite

In der nachstehenden Tabelle sind Überschreitungen über CHF 300.00 enthalten.

Konto-Nr.	Bezeichnung	in CHF				Beschluss- datum	Bemerkung
		Rechnung	Budget	Ueber- schreitung	gebunden	Kompetenz KGR	
3510	Gottesdienste	5'220.00	4'000.00	1'220.00	1'220.00	0.00	
3510.3010.10	Löhne Liturgie	5'220.00	4'000.00	1'220.00	1'220.00		Zu wenig budgetiert
3530	Soziales	28'329.50	16'250.00	12'079.50	10'953.50	1'126.00	
3530.3102.82	Medienabonnement	12'826.00	11'700.00	1'126.00		1'126.00	Mehr Mitglieder, dadurch mehrere Abonnemente
3530.3636.90	Beiträge an soz. Hilfswerke (Gewinnver.)	11'200.00	1'800.00	9'400.00	9'400.00		Die Kirchgemeindeversammlung hat am 25.03.2019 eine automatische Gewinnverteilung von 1/10 beschlossen. Für das Jahr 2024 wurde zu tief budgetiert
3530.3707.90	Gesamtkirchliche Kollekten mit Zweckbestimmung	3'053.50	2'000.00	1'053.50	1'053.50		Höhere Kollektenerträge führten zu mehr Auszahlungen
3530.3707.91	Gesamtkirchliche Kollekten (Bistumsopfersammlung)	1'250.00	750.00	500.00	500.00		Höhere Kollektenerträge führten zu mehr Auszahlungen
3570	Infrastruktur	21'337.70	15'000.00	6'337.70	1'418.60	4'919.10	
3570.3000.70	Sitzungsgelder	1'690.00	0.00	1'690.00		1'690.00	Wurden vergessen zu budgetieren
3570.3010.70	Löhne Sigrstin/Gärtner	11'350.00	9'000.00	2'350.00		2'350.00	Grossreinigung Kirche; ausserdem wurde Kirche mehr benutzt
3570.3118.70	Informatik (Software und Lizenzen)	1'379.10	500.00	879.10		879.10	Mehr Lizenzkosten als angenommen
3570.3120.70	Ver- und Entsorgung kirchl. LG	6'918.60	5'500.00	1'418.60	1'418.60		Höhere Energiekosten
3580	Organisation	9'273.78	500.00	8'773.78	0.00	8'773.78	
3580.3102.81	Drucksachen, Publikationen	7'908.98	500.00	7'408.98		7'408.98	Nicht budgetierte Auslagen für Broschüren Anbau Kirche & KGV
3580.3113.80	Informatik (Hardware)	1'364.80	0.00	1'364.80		1'364.80	Nicht budgetierte Auslagen für Laptop Co-Präsidentin
3590	Finanzen und Steuern	50'644.65	21'800.00	28'844.65	28'844.65	0.00	
3590.3180.90	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Kirchensteuern	1'960.00	0.00	1'960.00	1'960.00		Erstmalige Vornahme von 5% Wertberichtigungen auf offenen Kirchensteuern
3590.3611.90	Entschädigung Steuerinkasso	4'684.70	3'300.00	1'384.70	1'384.70		Höhere Provisionen Quellensteuern
3590.3631.90	Abgabe an Bistum (Zentralbeitrag)	20'992.70	18'500.00	2'492.70	2'492.70		Zu wenig budgetiert
3590.3894.90	Einlagen in finanzpolitische Reserven	23'007.25	0.00	23'007.25	23'007.25		Durch das bessere Ergebnis der Rechnung 2024 und in der Folge das die Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen waren, mussten zusätzliche systembedingte Abschreibungen vorgenommen werden.
Total		114'805.63	57'550.00	57'255.63	42'436.75	14'818.88	