

Ref. Kirchgemeinde
8192 Glattfelden

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an die Kirchenpflege	6. März 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. Mai 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	18. Juni 2023
Veröffentlichung	20. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9
4	Vollständigkeitserklärung 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 12
6	Erfolgsrechnung 13 - 14
7	Investitionsrechnungen 15 - 16
8	Bilanz 17 - 18
9	Geldflussrechnung 19 - 20
10	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung
	Angewandtes Regelwerk 21
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 21 - 23
	Finanzinformationen
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 24
	Eventualforderungen 25
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 26
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 27
	Beteiligungsspiegel 28
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 29
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 30

	Seite
Leasingverträge	31
Rückstellungsspiegel	32 - 33
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnungen	35 - 37
Haushaltsgleichgewicht	38
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42 - 45
12	Erfolgsrechnung	46 - 51
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	52
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	53
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	54
16	Bilanz	55 - 57

Kirchenpfleger/-in
 Ressort Finanzen
 Rechnungsführer:
 Telefon
 E-Mail

Isabelle Acklin

Heiko Gembrys, swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG
 044 215 48 88
 heiko.gembrys@swissplan.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a) **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13'678.32 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 64'025.00. Der Ertragsüberschuss fällt somit gegenüber dem Budget um CHF 77'703.32 besser aus.

b) **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Mit dem Ende der Pandemie konnten die geplanten Anlässe durchgeführt werden. Im Personalaufwand der Gemeindeleitung sind höhere Ausgaben angefallen für Anlässe und Geschenke. Grund dafür war mitunter das Ausscheiden verschiedener Kirchenpfleger*innen.

Im Sachaufwand sind höhere Ausgaben angefallen im Zusammenhang mit der neuen Buchführung und Saläradministration durch swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG und den damit verbundenen Ausgaben für Software-Lizenzen.

Höhere Erträge konnten vorallem bei den Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Personen sowie den Gewinnsteuern jur. Personen (Rechnungsjahr) verbucht werden.

c) **Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Die Erklärungen zu den grösseren Abweichungen sind auf den Seiten 42 bis 45 erwähnt.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** genehmigt.

2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	597'077.13
	Gesamtertrag	Fr.	610'755.45
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	13'678.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	1'323'194.48

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 969'870.64.**

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung zu genehmigen.

Glattfelden, 20. März 2023

Kirchenpflege

Kirchgemeindepräsident/in

Ressortvorsteherin Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** genehmigt.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	597'077.13
	Gesamtertrag	Fr.	610'755.45
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	13'678.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	1'323'194.48

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 969'870.64.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 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 zu genehmigen.

Glattfelden, 8. Mai 2023
Rechnungsprüfungskommission

Präsident/in

Aktuar/in

arundin *W. N. Ste*

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	597'077.13
	Gesamtertrag	Fr.	610'755.45
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	13'678.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	1'323'194.48

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 969'870.64.**

Glattfelden, 18. Juni 2023
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Kirchgemeindepäsident/in

Aktuar/in

M. Stürz *P. Langen*

Kurzbericht der Revisionsstelle



Verwaltungsrevisionen AG

Wehntalerstrasse 80
8157 Dielsdorf
info@verwaltungsrevisionen.ch
www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022

an die Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Glattfelden

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Glattfelden, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 24.03.2023

Verwaltungsrevisionen AG

Jens Arne Joachim Hennig

29. März 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID

Diplom-Kaufmann (lic.oec.)

Prüfungsleitung

Marcel Georg Züblin

30. März 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID

Betriebsökonom FH

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, 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;
- die Bestätigung von Seiten des Rechnungsführers erfolgt soweit entsprechende Unterlagen bei der Buchhaltungsstelle vorliegen. Die Kommentare bzw. Erläuterungen erfolgen durch die Kirchenpflege.

Glattfelden, 24. März 2023
Kirchenpflege

Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen

Leiter/in Finanzen



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	13'678.32	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	64'025.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	13'678.32	-64'025.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	13'678.32	-64'025.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	k.A.	k.A.

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.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	253'651.72	263'760.00	228'703.16
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	177'911.73	193'470.00	116'050.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	140'336.38	146'095.00	159'684.00
37 Durchlaufende Beiträge	24'703.60	31'000.00	16'439.25
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>596'603.43</i>	<i>634'325.00</i>	<i>520'877.13</i>
40 Fiskalertrag	543'197.70	498'900.00	633'448.05
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	10'937.15	11'600.00	10'449.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'819.65	100.00	2'715.30
47 Durchlaufende Beiträge	24'703.60	31'000.00	16'439.25
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>581'658.10</i>	<i>541'600.00</i>	<i>663'051.75</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-14'945.33</i>	<i>-92'725.00</i>	<i>142'174.62</i>
34 Finanzaufwand	473.70	1'600.00	546.70
44 Finanzertrag	29'097.35	30'300.00	16'833.29
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>28'623.65</i>	<i>28'700.00</i>	<i>16'286.59</i>
Operatives Ergebnis	13'678.32	-64'025.00	158'461.21
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	13'678.32	158'461.21
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	597'077.13	635'925.00	521'423.83
Total Ertrag	610'755.45	571'900.00	679'885.04

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	155'519.97	0.00	150'275.00	1'100.00	110'268.45	1'238.25
3501 Gottesdienst	61'905.73	130.00	72'820.00	300.00	65'922.55	13.90
3502 Diakonie und Seelsorge	79'196.67	2'946.85	85'030.00	2'200.00	69'168.90	455.20
3503 Bildung und Spiritualität	32'720.76	0.00	37'130.00	0.00	29'065.12	720.00
3504 Kultur	16'263.85	7'760.30	19'840.00	8'000.00	16'864.55	7'671.80
3506 Kirchliche Liegenschaften	114'110.75	28'242.00	117'430.00	27'700.00	79'050.61	16'340.55
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'123.55	543'197.70	1'600.00	498'900.00	1'320.25	633'448.05
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	110'879.70	2'666.00	119'200.00	0.00	132'781.50	2'666.00
9610 Zinsen	652.55	955.35	1'600.00	2'600.00	542.65	842.74
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	153.65	0.00	100.00	0.00	49.30
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	24'703.60	24'703.60	31'000.00	31'000.00	16'439.25	16'439.25
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	597'077.13	610'755.45	635'925.00	571'900.00	521'423.83	679'885.04
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		13'678.32		64'025.00	158'461.21	
Total	610'755.45	610'755.45	635'925.00	635'925.00	679'885.04	679'885.04

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	0.00	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
Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	900'996.00	1'084'370.90
101	Forderungen	391'647.73	221'591.08
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	12'981.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'444.60	4'250.70
	Umlaufvermögen	1'295'088.33	1'323'194.48
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	1'295'088.33	1'323'194.48
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
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
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Total Aktiven	1'295'088.33	1'323'194.48
	* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-32'134.26	-46'972.54
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'397.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-134'036.95	-162'451.50
	Kurzfristiges Fremdkapital	-170'568.21	-209'424.04
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-140'514.00	-116'086.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-27'813.80	-27'813.80
	Langfristiges Fremdkapital	-168'327.80	-143'899.80
	Total Fremdkapital	-338'896.01	-353'323.84
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-956'192.32	-969'870.64
	Zweckfreies Eigenkapital	-956'192.32	-969'870.64
	Total Eigenkapital	-956'192.32	-969'870.64
	Total Passiven	-1'295'088.33	-1'323'194.48

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	13'678.32	158'461.21
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	170'056.65	-38'636.88
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-12'981.80	144.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiter	-1'806.10	631.90
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	14'838.28	-5'059.80
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'397.00	4'047.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	3'986.55	-767.95
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	183'374.90	118'819.48
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	782'176.52
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	782'176.52
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	183'374.90	900'996.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	900'996.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'084'370.90	900'996.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	183'374.90	900'996.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FIVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung mit Ausnahme der passiven Steuerauscheidungen. 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 01.01.2019 statt.**

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

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

Anhang

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege 0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			100.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	7'671.80	-7'571.80	100.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen			219'478.83
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr		137'991.80	137'991.80
	- Steuern aus früheren Jahren	121'759.83	-40'272.80	81'487.03

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert per 1.1.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand per 1.1.	Anschaffungswerte		Stand per 31.12.	Stand per 1.1.	Kumulierte Abschreibungen			Stand per 31.12.	Buchwert 31.12.	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)			
Sachanlagen VV											
Total Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immaterielle Anlagen											
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'097.00	0.00	45'097.00	45'097.00
Darlehen											
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen											
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'097.00	0.00	45'097.00	45'097.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	Keine			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	Keine			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK Personalvorsorge Kanton Zürich	Eventualverpflichtung bei Unterdeckung			variabel		Prov. Deckungsgrad 31.12.2022 97,6 %	12'484.15
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Keine				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 1.1.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	134'036.95	12'304.35	-119'197.50	-5'206.30	140'514.00	162'451.50	A
Total kurzfristige Rückstellungen		134'036.95	12'304.35	-119'197.50	-5'206.30	140'514.00	162'451.50	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Zentralkassenbeitrag Ref. Landeskirche 2021, fällig 2023		135'307.70
	Noch nicht abgerechnete Passive Steuerauscheidungen 2021 - 2022		27'143.80
Total kurzfristige Rückstellungen			162'451.50

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.	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	140'514.00	116'086.00	0.00	0.00	-140'514.00	116'086.00	A
Total langfristige Rückstellungen		140'514.00	116'086.00	0.00	0.00	-140'514.00	116'086.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Zentralkassenbeitrag Ref. Landeskirche 2022, fällig 2024		116'086.00
Total langfristige Rückstellungen			116'086.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 1.1.	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapita															0.00
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00				0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenter	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	158'461.21												-144'782.89	0.00	13'678.32
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	797'731.11												158'461.21	0.00	956'192.32
															0.00
Total	956'192.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'678.32	0.00	969'870.64

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
 Bezeichnung, Konto Spendgut
 Zweck

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital 01.01. Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	20'650.55 0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		20'650.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		20'650.55

Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	20.06.2023
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde		20'650.55	
Aktivenüberschuss = Vermögen			20'650.55
Total		20'650.55	20'650.55

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
 Bezeichnung, Konto Orgelkonzert
 Zweck Für Orgelkonzerte

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital 01.01.	3'530.95		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		3'530.95
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		3'530.95

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	20.06.2023
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde		3'530.95	
Aktivenüberschuss = Vermögen			3'530.95
Total		3'530.95	3'530.95

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
 Bezeichnung, Konto Jugendarbeit
 Zweck Für Jugendarbeit

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital 01.01. Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	3'632.30 0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand		Keiner		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		3'632.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		3'632.30

Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	20.06.2023
Kapital			
Guthaben bei Politischer Gemeinde		3'632.30	
Aktivenüberschuss = Vermögen			3'632.30
Total		3'632.30	3'632.30

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. Dabei darf die Summe der ermittelten Ergebnisse höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ein negativer Betrag ist zu begründen. Zudem soll die Kirchenpflege aufzeigen, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	257'408.80	228'703.16	253'651.72	265'325.00	269'039.55	272'806.10	276'079.78	1'823'014.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'195.94	116'050.72	177'911.73	162'070.00	164'338.98	166'639.73	168'639.40	1'074'846.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	149'521.05	159'684.00	140'336.38	139'195.00	139'195.00	139'195.00	139'195.00	1'006'321.43
37	Durchlaufende Beiträge	17'582.45	16'439.25	24'703.60	31'000.00	31'000.00	31'000.00	31'000.00	182'725.30
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>543'708.24</i>	<i>520'877.13</i>	<i>596'603.43</i>	<i>597'590.00</i>	<i>603'573.53</i>	<i>609'640.83</i>	<i>614'914.18</i>	<i>4'086'907.34</i>
40	Fiskalertrag	556'374.40	633'448.05	543'197.70	526'700.00	526'700.00	526'700.00	526'700.00	3'839'820.15
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	8'924.80	10'449.15	10'937.15	11'600.00	11'762.40	11'927.07	12'070.20	77'670.77
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	72.35	2'715.30	2'819.65	2'766.00	2'766.00	2'766.00	2'766.00	16'671.30
47	Durchlaufende Beiträge	17'582.45	16'439.25	24'703.60	31'000.00	31'000.00	31'000.00	31'000.00	182'725.30
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>582'954.00</i>	<i>663'051.75</i>	<i>581'658.10</i>	<i>572'066.00</i>	<i>572'228.40</i>	<i>572'393.07</i>	<i>572'536.20</i>	<i>4'116'887.52</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	39'245.76	142'174.62	-14'945.33	-25'524.00	-31'345.13	-37'247.76	-42'377.98	29'980.18
34	Finanzaufwand	824.00	546.70	473.70	600.00	600.00	600.00	600.00	4'244.40
44	Finanzertrag	28'548.85	16'833.29	29'097.35	28'800.00	28'800.00	28'800.00	28'800.00	189'679.49
	Ergebnis aus Finanzierung	27'724.85	16'286.59	28'623.65	28'200.00	28'200.00	28'200.00	28'200.00	185'435.09
	Operatives Ergebnis	66'970.61	158'461.21	13'678.32	2'676.00	-3'145.13	-9'047.76	45'097.00	215'415.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00							
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	66'970.61	158'461.21	13'678.32	2'676.00	-3'145.13	-9'047.76	45'097.00	215'415.27
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	544'532.24	521'423.83	597'077.13	598'190.00	604'173.53	610'240.83	615'514.18	4'091'151.74
	Total Ertrag	611'502.85	679'885.04	610'755.45	600'866.00	601'028.40	601'193.07	601'336.20	4'306'567.01

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Mitglieder	1'580	1'676	1'642	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'370	2'056	2'659	
Selbstfinanzierungsgrad	n/a	n/a	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-179%	-	-151%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-614	-	-582	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

20.06.2023

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gemeindeaufbau und Leitung

3500

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3500.3010.01	15'927.90	23'100.00	-7'172.10	Tiefere Lohnkosten wegen Krankheit
3500.3052.00	1'681.40	2'900.00	-1'218.60	Teilweiser Wegfall von Beiträgen wegen Krankheit
3500.3090.00	0.00	1'500.00	-1'500.00	Es fielen keine Kosten für Aus- und Weiterbildung an
3500.3099.00	9'342.42	6'200.00	3'142.42	Höhere Kosten für Geschenke und Anlässe
3500.3132.00	25'395.05	18'000.00	7'395.05	Höhere Kosten Software Lizenzgebühren und Supportaufwand
3500.3132.01	2'799.65	1'400.00	1'399.65	Höhere Kosten für Prüfung des Geldverkehrs, ausserhalb der finanztechnischen Revision
3500.3170.00	108.00	1'500.00	-1'392.00	Tiefere Reisekosten, da Kati Rechsteiner für Besuche im Dorf das Velo benutzt
3500.3612.10	14'326.80	13'250.00	1'076.80	Höhere Kosten für Steuerbezug, da diese von den Steuererträgen abhängig sind
3500.3612.11	3'487.65	1'650.00	1'837.65	Höhere Kosten für Steuerbezug, da diese von den Steuererträgen abhängig sind
3500.4260.00	0.00	1'100.00	-1'100.00	Keine Rückvergütung vom Trägerverein «reformiert»

Gottesdienst

3501

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3501.3030.00	963.20	2'000.00	-1'036.80	Tiefere Kosten infolge weniger Stellvertretungen des Organisten
3501.3105.00	1'542.60	3'500.00	-1'957.40	Tiefere Kosten, obwohl fast alle geplanten Anlässe durchgeführt werden konnten
3501.3130.00	648.75	2'000.00	-1'351.25	Tiefere Kosten Stellvertretung Freisonntage
3501.3132.00	807.05	3'500.00	-2'692.95	Tiefere Kosten für Auslagen Musiker und Referenten
3501.3199.00	2'933.23	4'800.00	-1'866.77	Tiefere Kosten für Geschenke bei Taufen, an Konfirmanden

Diakonie und Seelsorge

3502

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3502.3105.00	1'180.65	2'800.00	-1'619.35	Tiefere Kosten, obwohl fast alle geplanten Anlässe durchgeführt werden konnten
3502.3199.00	427.15	2'000.00	-1'572.85	Tiefere Kosten, weniger Blumen und Geschenke Trauerfamilien

Bildung und Spiritualität

3503

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3503.3104.00	1'984.02	3'100.00	-1'115.98	Tiefere Kosten für Lehrmittel und Verbrauchsmittel

Kultur

3504

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3504.3130.00	965.40	2'400.00	-1'434.60	Gebühren für Filme entfielen, da kein Pfarrhauskino stattfand und keine Kosten für App-Mitteilungen und keine Portokosten

Liegenschaften

3506

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3506.3010.01	25'609.40	27'600.00	-1'990.60	Tiefere Kosten Lohn Hauswart und Ferien-Stellvertretungen wurden teilweise intern wahrgenommen
3506.3111.00	1'847.60	0.00	1'847.60	Nicht budgetierte Kosten für Neuanschaffungen und Ersatz von diversen Kleingeräten
3506.3144.01	27'311.40	21'000.00	6'311.40	Zusätzlich Kosten für Serviceverträge (budgetiert in Konto 3150.00), Höhere Kosten für Sanierung Glockensteuerung
3506.3144.02	35'008.55	40'900.00	-5'891.45	Nichtrealisierung Stützmauer, Erstellung Absturzsicherung mittels eines Schmiedeisenhages
3506.3150.00	0.00	3'900.00	-3'900.00	Serviceverträge sind unter Konto 3144.01 verrechnet

Allgemeine Gemeindesteuern

9100

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9100.4000.00	397'926.85	380'000.00	17'926.85	Die genauen Ursachen der Mehreinnahmen für die viel zu tiefe Budgetierung sind schwierig zu eruieren. Der Kanton gibt mit der Orientierungshilfe für das Budget jährlich jeweils eine Empfehlung ab. Durch die Corona-Pandemie wurde empfohlen, tiefere Einnahmen zu budgetieren
9100.4000.10	53'877.00	19'000.00	34'877.00	
9100.4000.50	-5'517.10	-8'000.00	2'482.90	Tiefere Passive Steuerauscheidungen
9100.4001.00	46'007.35	45'000.00	1'007.35	Höhere Vermögenssteuern
9100.4002.00	3'117.10	1'000.00	2'117.10	Höherer Ertrag an Quellensteuer
9100.4010.00	57'659.30	50'000.00	7'659.30	Höherer Ertrag an Gewinnsteuern
9100.4010.10	-28'603.35	0.00	-28'603.35	Tieferer Ertrag an Gewinnsteuern aus früheren Jahren
9100.4010.40	15'812.30	2'500.00	13'312.30	Höhere Aktive Steuerauscheidungen an Gewinnsteuern
9100.4010.50	-10'279.30	-3'000.00	-7'279.30	Höhere Passive Steuerauscheidungen an Gewinnsteuern
9100.4011.00	8'589.60	10'100.00	-1'510.40	Tiefere Kapitalsteuern als angenommen
9100.4011.10	-1'787.30	0.00	-1'787.30	Tiefere Kapitalsteuern als angenommen
9100.4011.40	2'788.95	500.00	2'288.95	Aktiven Steuerauscheidungen konnten mit einem besseren Ergebnis als vorgesehen abgerechnet werden
9100.4011.50	-2'567.65	-4'000.00	1'432.35	Die Passiven Steuerauscheidungen konnten mit einem besseren Ergebnis als vorgesehen abgerechnet werden

9300 Finanzen- und Lastenausgleich

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9300.3636.10	110'879.70	119'200.00	-8'320.30	Entstanden durch Korrektur der Abgrenzung des Zentralkassenbeitrages 2021
9300.4636.01	2'666.00	0.00	2'666.00	Unterstützungsbeitrag des Kantons nach Änderung des Steuergesetzes und Senkung des Gewinnsteuersatzes um 1% erhalten die Kirchgemeinden während 5 Jahren Unterstützungsbeiträge

9610 Zinsen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9610.4401.10	924.70	2'000.00	-1'075.30	Tiefere Zinserträge

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Aufwand	Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand		Ertrag	
Gesamttotal Reformierte Kirchgemeinde Glattfelden	610'755.45	610'755.45	635'925.00	635'925.00	679'885.04	679'885.04	679'885.04	679'885.04
Nettoergebnis		0.00		0.00			0.00	0.00
3 Kirche	459'717.73	39'079.15	482'525.00	39'300.00	370'340.18	370'340.18	26'439.70	26'439.70
Nettoergebnis		420'638.58		443'225.00			343'900.48	343'900.48
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	155'519.97	0.00	150'275.00	1'100.00	110'268.45	110'268.45	1'238.25	1'238.25
Nettoergebnis		155'519.97		149'175.00			109'030.20	109'030.20
3000.01 Entschädigung Kirchenpflege	29'400.00		29'400.00		14'700.00	14'700.00		
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'071.35		5'600.00		4'900.70	4'900.70		
3000.03 Entschädigung RPK	1'200.00		1'400.00		1'335.05	1'335.05		
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder RPK	698.05		600.00		510.35	510.35		
3000.05 Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen			120.00					
3010.01 Löhne	15'927.90		23'100.00		22'791.30	22'791.30		
3010.09 Erstattung von Lohn Verw.- und Betriebspersonal					-8'141.85	-8'141.85		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'281.90		2'800.00		1'230.05	1'230.05		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'681.40		2'900.00		2'838.60	2'838.60		
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	204.35		200.00		505.90	505.90		
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	368.50		280.00		225.05	225.05		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	290.75		440.00		576.00	576.00		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'342.42		6'200.00		3'509.36	3'509.36		
3100.00 Büromaterial	1'213.25		1'000.00		739.25	739.25		
3102.01 Drucksachen, Publikationen	628.35							
3102.03 Mitteilungsblatt	16'330.25		16'000.00		14'839.15	14'839.15		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'709.10		9'600.00		8'781.00	8'781.00		
3105.00 Lebensmittel					9.40	9.40		
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	129.90				640.00	640.00		
3113.00 Anschaffung Hardware	699.00							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'174.87		7'700.00		4'287.39	4'287.39		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'395.05		18'000.00		8'231.75	8'231.75		
3132.01 Honorar für die Revision	2'799.65		1'400.00		1'400.00	1'400.00		
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'865.00		3'900.00		3'964.40	3'964.40		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	512.00		410.00		307.20	307.20		
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					220.00	220.00		
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		329.00	329.00		
3158.00 Unterhalt von Software	79.00		230.00		229.00	229.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	108.00		1'500.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.78				209.90	
3611.10 Entsch. an den Kanton Steuerbezug Quellensteuer	94.70		45.00		39.95	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'326.80		13'250.00		15'588.55	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'487.65		1'650.00		5'472.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			550.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter				1'100.00		1'238.25
3501 Gottesdienst	61'905.73	130.00	72'820.00	300.00	65'922.55	13.90
Nettoergebnis		61'775.73		72'520.00		68'908.65
3010.01 Löhne	42'244.20		41'700.00		43'703.15	
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	963.20		2'000.00		1'161.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'695.25		2'700.00		2'942.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'205.20		6'150.00		6'083.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	569.55		550.00		488.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	471.85		520.00		538.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	570.40		900.00		557.00	
3100.00 Büromaterial	81.75		200.00		21.90	
3101.11 Kirchenschmuck	2'092.70		3'000.00		2'246.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	74.05		500.00			
3105.00 Lebensmittel	1'542.60		3'500.00		1'841.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	648.75		2'000.00		346.80	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	5.95					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	807.05		3'500.00		2'951.70	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'933.23		4'800.00		3'040.30	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			800.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter		130.00		300.00		13.90
3502 Diakonie und Seelsorge	79'196.67	2'946.85	85'030.00	2'200.00	69'168.90	455.20
Nettoergebnis		76'249.82		82'830.00		68'713.70
3010.01 Löhne	52'741.55		52'750.00		51'710.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'374.90		3'400.00		3'391.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'223.40		4'300.00		3'985.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	712.35		950.00		722.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.30		630.00		620.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	941.15		1'400.00		823.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	450.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand					166.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	50.20		500.00		285.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	48.55		200.00			
3104.00 Lehrmittel	1'167.74		1'300.00		394.05	
3105.00 Lebensmittel	1'180.65		2'800.00		1137.85	
3105.01 Lebensmittel Kochen+	1'354.70		1'500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	467.00		700.00		250.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	650.00		900.00		400.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	64.80		200.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	2'212.10		3'000.00		751.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	427.15		2'000.00		31.90	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	4'040.13		4'000.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter		1'559.85		700.00		455.20
4260.01 Erlöse Gemeinsam Kochen+		1'387.00		1'500.00		
3503 Bildung und Spiritualität	32'720.76	0.00	37'130.00	0.00	29'065.12	720.00
Nettoergebnis		32'720.76		37'130.00		28'345.12
3010.01 Löhne	20'617.35		20'000.00		18'711.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'295.05		1'300.00		1'001.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'290.00		1'400.00		996.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.80		140.00		77.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	226.80		200.00		183.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	367.70		310.00		89.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					1'055.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	30.00		300.00		20.00	
3100.00 Büromaterial	18.90		500.00			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	46.50		500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			280.00		14.30	
3104.00 Lehrmittel	1'984.02		3'100.00		2'157.80	
3105.00 Lebensmittel	1'194.09		1'600.00		1'286.57	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	202.45		700.00		355.00	
3160.02 Mieten von Liegenschaften					30.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	139.70		700.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	3'050.00		4'000.00		1'785.55	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	2'007.40		2'100.00		1'302.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter						720.00
3504 Kultur	16'263.85	7'760.30	19'840.00	8'000.00	16'864.55	7'671.80
Nettoergebnis		8'503.55		11'840.00		9'192.75
3010.01 Löhne	13'937.95		13'950.00		13'767.00	
3010.08 Dienstaltersgeschenk					573.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	891.85		900.00		940.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	104.00		120.00		126.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	156.00		170.00		172.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	185.25		300.00		145.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand					40.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			300.00			
3105.00 Lebensmittel	23.40		300.00		42.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	965.40		2'400.00		750.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen			750.00		300.00	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager			650.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					7.90	
4260.00 Rückerstattung Dritter		7'760.30		8'000.00		7'671.80
3506 Kirchliche Liegenschaften	114'110.75	28'242.00	117'430.00	27'700.00	79'050.61	16'340.55
Nettoergebnis		85'868.75		89'730.00		62'710.06
3010.01 Löhne	25'609.40		27'600.00		25'111.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'421.40		1'800.00		1'297.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'692.65		1'700.00		1'649.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	296.90		240.00		250.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	248.55		340.00		237.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	386.70		500.00		285.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	423.45				101.10	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'238.60		2'000.00		1'763.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	790.50				199.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'847.60				69.40	
3120.01 Wasser und Abwasser	1'253.15		500.00		1'104.65	
3120.02 Energie, Strom	7'525.50		7'500.00		8'309.75	
3120.03 Heizmaterial	4'270.85		4'500.00		4'581.35	
3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren	119.20		1'000.00		516.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	973.50				129.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'078.95		3'000.00		3'137.55	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'311.40		21'000.00		17'522.85	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung Kirche, Pfarrhaus	35'008.55		40'900.00		9'262.55	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'900.00		2'886.36	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	231.00		150.00		233.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	36.40		100.00		104.30	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	346.50		700.00		297.30	
4260.00 Rückerstattung Dritter		100.00				350.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00		10'090.30
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'742.00		7'300.00		5'900.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Aufwand	Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand		Ertrag	
9 Finanzen und Steuern	151'037.72	571'676.30	153'400.00	596'625.00	309'544.86	653'445.34		
Nettoergebnis	420'638.58		443'225.00		343'900.48			
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'123.55	543'197.70	1'600.00	498'900.00	1'320.25	633'448.05		
Nettoergebnis	542'074.15		497'300.00		632'127.80			
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen					2'452.00			
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	977.70		600.00		-1'132.15			
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	145.85		1'000.00		0.40			
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		397'926.85		380'000.00		405'139.25		
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		53'877.00		19'000.00		19'757.10		
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				400.00		1'378.10		
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'192.40		2'800.00		29'405.50		
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personer		-5'517.10		-8'000.00		-4'552.40		
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		46'007.35		45'000.00		46'528.85		
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		4'670.85		4'000.00		3'015.75		
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				100.00		24.50		
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'049.95		500.00		6'657.05		
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personer		-1'739.25		-2'000.00		-1'448.25		
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		3'117.10		1'000.00		1'461.10		
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'659.30		50'000.00		69'084.40		
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-28'603.35				19'562.35		
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		15'812.30		2'500.00		29'667.15		
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'279.30		-3'000.00		-12'433.95		
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'589.60		10'100.00		9'535.50		
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-1'787.30				-42.75		
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'788.95		500.00		1'066.15		
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'567.65		-4'000.00		9'642.65		
9300 Finanz- und Lastenausgleich	110'879.70	2'666.00	119'200.00	0.00	132'781.50	2'666.00		
Nettoergebnis		108'213.70		119'200.00		130'115.50		
3636.10 Zentralkassenbeitrag	110'879.70		119'200.00		132'781.50			
4621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge								
4636.01 Beiträge von der Zentralkasse		2'666.00				2'666.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610 Zinsen	652.55	955.35	1'600.00	2'600.00	542.65	842.74
Nettoergebnis	302.80		1'000.00		300.09	
3181.01 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern NP	177.30				-4.85	
3181.02 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern JP	1.55				0.80	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	437.45		800.00		475.65	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	36.25		800.00		71.05	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		924.70		2'000.00		780.89
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		30.65		600.00		61.85
9710 Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.00	153.65	0.00	100.00	0.00	49.30
Nettoergebnis	153.65		100.00		49.30	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		153.65		100.00		49.30
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	24'703.60	24'703.60	31'000.00	31'000.00	16'439.25	16'439.25
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	4'773.60		6'000.00		4'961.75	
3706.01 Weiterleitung übrige Kollekten	19'930.00		25'000.00		11'477.50	
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		4'773.60		6'000.00		4'961.75
4707.01 Eingang übrige Kollekten		19'930.00		25'000.00		11'477.50
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00		0.00		0.00	
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		0.00		0.00	
3636.01 Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	0.00		0.00		0.00	
3636.03 Beiträge an Institutionen im Ausland	0.00		0.00		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0.00		0.00		0.00	
4390.00 Übriger Ertrag (Erträge ohne Gegenleistungen)		0.00		0.00		0.00
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0.00		0.00		0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0.00		0.00		0.00
9999 Abschluss allgemeiner Haushalt	13'678.32	0.00	0.00	64'025.00	158'461.21	0.00
Nettoergebnis		13'678.32	64'025.00			158'461.21
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	13'678.32		0.00		158'461.21	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		64'025.00		0.00
Gesamttotal	610'755.45	610'755.45	635'925.00	635'925.00	679'885.04	679'885.04

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine Investitionen getätigt

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine Investitionen getätigt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00	0.00		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00	0.00		0.00	
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00	0.00		0.00	
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00	0.00		0.00	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	1'295'088.33	1'323'194.48
10	Finanzvermögen	1'295'088.33	1'323'194.48
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	900'996.00	1'084'370.90
1001	Post	1'000.00	940.60
1001.00	Postcheck	1'000.00	940.60
1002	Bank	899'996.00	1'083'430.30
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	899'996.00	1'083'430.30
101	Forderungen	391'647.73	221'591.08
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	7'671.80	100.00
1010.00	Forderungen, Sammelkonto	7'671.80	0.00
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	0.00	100.00
1011	Kontokorrent mit Dritten	256'851.50	0.00
1011.00	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	256'851.50	0.00
1012	Steuerforderungen	121'759.83	219'478.83
1012.00	Steuerforderungen	0.00	38'819.36
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	-2'452.00	-2'452.00
1012.10	Forderung Steuern 2010	254.65	854.00
1012.11	Forderung Steuern 2011	20.35	0.00
1012.12	Forderung Steuern 2012	97.70	180.60
1012.13	Forderung Steuern 2013	16.35	59.50
1012.14	Forderung Steuern 2014	119.70	0.00
1012.15	Forderung Steuern 2015	0.00	25.30
1012.15	Forderung Steuern 2016	124.20	0.00
1012.17	Forderung Steuern 2017	166.75	565.25
1012.18	Forderung Steuern 2018	0.00	504.30
1012.20	Forderung Steuern 2020	22'312.70	5'067.40
1012.21	Forderung Steuern 2021	100'228.60	37'039.20
1012.22	Forderung Steuern 2022	0.00	137'991.80
1012.81	Forderung Nachsteuern	870.83	824.12

1019	Übrige Forderungen	5'364.60	2'012.25
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	4'996.60	887.25
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	368.00	1'125.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	12'981.80
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	7'492.95
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	7'492.95
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	4'044.75
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	4'044.75
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	1'444.10
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	1'444.10
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'444.60	4'250.70
1060	Handelswaren	2'444.60	4'250.70
1060.00	Heizölvorrat	2'444.60	4'250.70
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	-1'295'088.33	-1'323'194.48
20	Fremdkapital	-338'896.01	-353'323.84
200	Laufende Verbindlichkeiten	-32'134.26	-46'972.54
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-16'854.66	-44'746.09
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-14'694.46	-44'746.09
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-2'160.20	0.00
2002	Steuern	-15'279.60	-2'226.45
2002.18	Negative Restanzen Steuern 2018	-6'382.60	0.00
2002.19	Negative Restanzen Steuern 2019	-8'897.00	-2'226.45
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-4'397.00	0.00

2040	Passive RA Personalaufwand	-1'753.50	0.00
2040	Passive RA Personalaufwand	-1'753.50	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'375.00	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'375.00	0.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-268.50	0.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-268.50	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-134'036.95	-162'451.50
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-134'036.95	-162'451.50
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-14'839.45	-27'143.80
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen, Zentralkassenbeitrag	-119'197.50	-135'307.70
208	Langfristige Rückstellungen	-140'514.00	-116'086.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-140'514.00	-116'086.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen, Zentralkassenbeitrag	-140'514.00	-116'086.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-27'813.80	-27'813.80
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-27'813.80	-27'813.80
2092.00	Spendengut	-20'650.55	-20'650.55
2092.01	Orgelkonzert	-3'530.95	-3'530.95
2092.02	Jugendarbeit	-3'632.30	-3'632.30
29	Eigenkapital	-956'192.32	-969'870.64
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-956'192.32	-969'870.64
2990	Jahresergebnis	-158'461.21	-13'678.32
2990.00	Jahresergebnis	-158'461.21	-13'678.32
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-797'731.11	-956'192.32
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-797'731.11	-956'192.32