

Ref. Kirchgemeinde
8192 Glattfelden

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	22. Februar 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	11. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	16. Juni 2024
Veröffentlichung	17. Juni 2024

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 50'705.31 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 2'676.00. Der Ertragsüberschuss fällt gegenüber dem Budget um CHF 48'029.31 somit besser aus.

b) **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Auffallend sind die wesentlich höheren Personalkosten gegenüber dem Budget. Dies lässt sich damit begründen, dass der Teuerungsausgleich der Landeskirche des Kantons Zürich erst nach der Genehmigung des Budgets 2023 bekannt wurde. Dieser beträgt 3,5 Prozent, was die Lohnkosten sowie die Sozialversicherungsabgaben entsprechend erhöhte. Auch die Sitzungsgelder der Kirchenpflege fielen höher aus als üblich, da viele strategische Themen zu behandeln waren.

Im Sachaufwand konnten einige Positionen unausgeschöpft stehen gelassen werden. Des Weiteren sind höhere Ausgaben bei den Revisionskosten entstanden. Die durchgeführte Sachbereichsrevision (Löhne), war zum Zeitpunkt des Budgets 2023 nicht bekannt, entsprechend waren diese Ausgaben nicht vorgesehen. Zudem haben die Kosten im «Glattfelder» zu Buche geschlagen, und die Software-Lizenzgebühren für die Buchhaltung konnten erst im Budget 2024 berücksichtigt werden. Zusätzlich wurde der Ersatz eines Kühlschranks notwendig.

Vor allem die Steuern der natürlichen Personen aus den früheren Jahren lieferten höhere Erträge, ebenso diejenigen der juristischen Personen bei den Gewinnsteuern aus dem Rechnungsjahr und den Vorjahren. Der effektiv erzielte Steuerertrag übersteigt die Erwartungen und ist nicht selbstverständlich, da wir dieses Jahr eine besonders hohe Zahl an Mitgliederaustritten verzeichnen mussten.

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 2023** genehmigt.

2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	590'351.40
	Gesamtertrag	Fr.	641'056.71
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	50'705.31
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 31.12.2023	Fr.	1'341'562.25

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'020'575.95.**

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung zu genehmigen.

Glattfelden, 11. März 2024

Kirchenpflege

Kirchgemeindepräsident/in



Ressortvorsteher/in Finanzen



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023** der Kirchgemeinde Glattfelden in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 11.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	590'351.40
	Gesamtertrag	Fr.	641'056.71
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	50'705.31
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 31.12.2023	Fr.	1'341'562.25

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'020'575.95.**

- 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, 18. April 2024
Rechnungsprüfungskommission

Präsident/in

Aktuar/in

amundin

cu Mhste

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	590'351.40
	Gesamtertrag	Fr.	641'056.71
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	50'705.31
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 31.12.2023	Fr.	1'341'562.25

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'020'575.95.**

Glattfelden, 16. Juni 2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Kirchgemeindepäsident/in

Ressortvorsteher/in Finanzen




Kurzbericht der Revisionsstelle



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

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

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 31.12.2023 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 31.12.2023 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, 05.04.2024

Verwaltungsrevisionen AG

Jens Hennig

April 08, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Diplom-Kaufmann (lic.oec.)
Prüfungsleitung

Mario Trevisan

April 09, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

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, 05. April 2024
Kirchenpflege

Kirchenpfleger/in des Ressorts Finanzen

Leiter/in Finanzen



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	50'705.31	2'676.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ 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	2'348.55	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	48'356.76	2'676.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	48'356.76	2'676.00
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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	271'035.20	265'325.00	253'651.72
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'801.20	162'070.00	177'911.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	151'725.10	139'195.00	140'336.38
37 Durchlaufende Beiträge	20'390.75	31'000.00	24'703.60
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>589'952.25</i>	<i>597'590.00</i>	<i>596'603.43</i>
40 Fiskalertrag	571'147.58	526'700.00	543'197.70
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'765.00	11'600.00	10'937.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'348.55	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'775.05	2'766.00	2'819.65
47 Durchlaufende Beiträge	20'390.75	31'000.00	24'703.60
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>608'426.93</i>	<i>572'066.00</i>	<i>581'658.10</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>18'474.68</i>	<i>-25'524.00</i>	<i>-14'945.33</i>
34 Finanzaufwand	399.15	600.00	473.70
44 Finanzertrag	32'629.78	28'800.00	29'097.35
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>32'230.63</i>	<i>28'200.00</i>	<i>28'623.65</i>
Operatives Ergebnis	50'705.31	2'676.00	13'678.32
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	50'705.31	2'676.00	13'678.32
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	590'351.40	598'190.00	597'077.13
Total Ertrag	641'056.71	600'866.00	610'755.45

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	159'114.73	105.00	148'441.00	1'100.00	155'519.97	0.00
3501 Gottesdienst	66'507.11	771.10	69'335.00	300.00	61'905.73	130.00
3502 Diakonie und Seelsorge	68'233.00	2'095.00	85'630.00	2'200.00	79'196.67	2'946.85
3503 Bildung und Spiritualität	45'498.60	500.00	36'840.00	0.00	32'720.76	0.00
3504 Kultur	17'394.15	8'193.90	18'540.00	8'000.00	16'263.85	7'760.30
3506 Kirchliche Liegenschaften	90'677.71	28'317.00	93'980.00	27'700.00	114'110.75	28'242.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-3'130.65	571'147.58	1'100.00	526'700.00	1'123.55	543'197.70
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	122'732.00	2'666.00	112'724.00	2'666.00	110'879.70	2'666.00
9610 Zinsen	585.45	4'412.78	600.00	1'100.00	652.55	955.35
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	109.05	0.00	100.00	0.00	153.65
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'390.75	20'390.75	31'000.00	31'000.00	24'703.60	24'703.60
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2'348.55	2'348.55	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	590'351.40	641'056.71	598'190.00	600'866.00	597'077.13	610'755.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	50'705.31		2'676.00		13'678.32	
Total	641'056.71	641'056.71	600'866.00	600'866.00	610'755.45	610'755.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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	0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'084'370.90	694'750.80
101	Forderungen	221'591.08	226'208.60
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'981.80	17'482.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	4'250.70	3'120.00
	Umlaufvermögen	1'323'194.48	1'341'562.25
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	1'323'194.48	1'341'562.25
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	1'323'194.48	1'341'562.25
	* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-46'972.54	-29'559.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-162'451.50	-143'229.80
	Kurzfristiges Fremdkapital	-209'424.04	-172'789.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	-116'086.00	-122'732.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-27'813.80	-25'465.25
	Langfristiges Fremdkapital	-143'899.80	-148'197.25
	Total Fremdkapital	-353'323.84	-320'986.30
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	-969'870.64	-1'020'575.95
	Zweckfreies Eigenkapital	-969'870.64	-1'020'575.95
	Total Eigenkapital	-969'870.64	-1'020'575.95
	Total Passiven	-1'323'194.48	-1'341'562.25

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	50'705.31	13'678.32
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-4'617.52	170'056.65
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'501.05	-12'981.80
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiter	1'130.70	-1'806.10
+/- 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	-17'413.29	14'838.28
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-4'397.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-12'575.70	3'986.55
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-2'348.55	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	10'379.90	183'374.90
- 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	-400'000.00	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	-400'000.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-400'000.00	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	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-389'620.10	183'374.90
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'084'370.90	900'996.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	694'750.80	1'084'370.90
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-389'620.10	183'374.90

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 Steuerausscheidungen. 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	-100.00	142.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr	100.00	-100.00	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
	- Verrechnungsteuer	0.00	0.00	142.30
1012	Steuerforderungen	219'478.83	-77'742.67	141'736.16
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	137'991.80	-24'017.15	113'974.65
	- Steuern aus früheren Jahren	80'662.91	-53'808.86	26'854.05
	- Nachsteuern	824.12	83.34	907.46
1019	Übrige Forderungen	2'012.25	82'317.89	84'330.14
	- Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	887.25	-887.25	0.00
	- Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'125.00	-1'125.00	0.00
	- Guthaben Steuerablieferungen	0.00	84'330.14	84'330.14
1023	Festgelder	0.00	400'000.00	400'000.00
	ZKB Festgeldanlage, 22.05.23 - 22.05.2024, Zinssatz 1.37 %	0.00	300'000.00	300'000.00
	ZKB Festgeldanlage, 22.09.23 - 23.09.2024, Zinssatz 1.56 %	0.00	100'000.00	100'000.00

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 (-)	Umglie- derungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglie- derungen (+/-)			
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	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine											-
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

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 Durchschnittzinssatz 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 31.12.2023 102,9 %	0.00
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	162'451.50	0.00	-135'307.70	0.00	116'086.00	143'229.80	A
Total kurzfristige Rückstellungen		162'451.50	0.00	-135'307.70	0.00	116'086.00	143'229.80	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Zentralkassenbeitrag Ref. Landeskirche 2022, fällig 2024		116'086.00
	Noch nicht abgerechnete Passive Steuerauscheidungen 2021 - 2022		27'143.80
Total kurzfristige Rückstellungen			143'229.80

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	116'086.00	122'732.00	0.00	0.00	-116'086.00	122'732.00	A
Total langfristige Rückstellungen		116'086.00	122'732.00	0.00	0.00	-116'086.00	122'732.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Zentralkassenbeitrag Ref. Landeskirche 2023, fällig 2025		122'732.00
Total langfristige Rückstellungen			122'732.00

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	13'678.32												37'026.99	0.00	50'705.31
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	956'192.32												13'678.32	0.00	969'870.64
Total	969'870.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'705.31	0.00	1'020'575.95

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendgut
Zweck	

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital 01.01.	20'650.55		0.00
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				2'348.55	
Total Aufwand / Ertrag				2'348.55	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-2'348.55

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		20'650.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-2'348.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr		18'302.00

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Politischer Gemeinde	18'302.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		18'302.00
Total	18'302.00	18'302.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
 Bezeichnung, Konto Orgelkonzert
 Zweck Für Orgelkonzerte

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital 01.01. Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	3'530.95 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 31.12.2023		Aktiven	Passiven
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 2023				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 31.12.2023		Aktiven	Passiven
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 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	228'703.16	253'651.72	271'035.20	291'420.00	295'499.88	299'636.88	303'232.52	1'943'179.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'050.72	177'911.73	146'801.20	152'700.00	154'837.80	157'005.53	158'889.60	1'064'196.57
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	159'684.00	140'336.38	151'725.10	141'818.15	141'818.15	141'818.15	141'818.15	1'019'018.08
37	Durchlaufende Beiträge	16'439.25	24'703.60	20'390.75	23'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	153'533.60
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>520'877.13</i>	<i>596'603.43</i>	<i>589'952.25</i>	<i>608'938.15</i>	<i>615'155.83</i>	<i>621'460.56</i>	<i>626'940.27</i>	<i>4'179'927.61</i>
40	Fiskalertrag	633'448.05	543'197.70	571'147.58	539'800.00	539'800.00	539'800.00	539'800.00	3'906'993.33
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'449.15	10'937.15	11'765.00	10'550.00	10'697.70	10'847.47	10'977.64	76'224.11
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	2'348.55	0.00	0.00	0.00	0.00	2'348.55
46	Transferertrag	2'715.30	2'819.65	2'775.05	2'766.00	2'766.00	2'766.00	2'766.00	19'374.00
47	Durchlaufende Beiträge	16'439.25	24'703.60	20'390.75	23'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00	153'533.60
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>663'051.75</i>	<i>581'658.10</i>	<i>608'426.93</i>	<i>576'116.00</i>	<i>576'263.70</i>	<i>576'413.47</i>	<i>576'543.64</i>	<i>4'158'473.59</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	142'174.62	-14'945.33	18'474.68	-32'822.15	-38'892.13	-45'047.09	-50'396.63	-21'454.03
34	Finanzaufwand	546.70	473.70	399.15	600.00	600.00	600.00	600.00	3'819.55
44	Finanzertrag	16'833.29	29'097.35	32'629.78	34'500.00	34'500.00	34'500.00	34'500.00	216'560.42
	Ergebnis aus Finanzierung	16'286.59	28'623.65	32'230.63	33'900.00	33'900.00	33'900.00	33'900.00	212'740.87
	Operatives Ergebnis	158'461.21	13'678.32	50'705.31	1'077.85	-4'992.13	-11'147.09	-16'496.63	191'286.84
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	158'461.21	13'678.32	50'705.31	1'077.85	-4'992.13	-11'147.09	-16'496.63	191'286.84
	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	521'423.83	597'077.13	590'351.40	609'538.15	615'755.83	622'060.56	627'540.27	4'183'747.16
	Total Ertrag	679'885.04	610'755.45	641'056.71	610'616.00	610'763.70	610'913.47	611'043.64	4'375'034.01

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Mitglieder	1'524	1'642	1'580	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Mitglied (eigene Berechnung)	2'598	2'215	2'370	
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%	-	-179%	< 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	-670	-	-614	< 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 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	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 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Gemeindeaufbau und Leitung Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3500.3000.02	7'195.70	5'600.00	1'595.70	Sitzungsdauer länger infolge vieler strategischer Themen
3500.3050.00	3'985.10	2'800.00	1'185.10	Entstanden aufgrund Teuerungsausgleich auf Lohn (3,5 %). Ausserdem werden neu bei sämtlichen Entschädigungen der Kirchenpflegemitglieder Abzüge fällig
3500.3099.00	5'857.95	8'200.00	-2'342.05	Weniger hohe Ausgaben für Geschenke und Anlässe
3500.3102.01	2'479.05	0.00	2'479.05	Nicht budgetierte Auslagen für Mitgliederumfrage
3500.3102.03	20'097.55	16'000.00	4'097.55	Erhöhung des Tarifs und umfangreichere Mitteilungen infolge vieler Veranstaltungen und strategischer Themen
3500.3103.00	8'406.78	9'600.00	-1'193.22	Weniger hohe Abo-Kosten (dafür keine Rückerstattungen, vgl. Konto 4260.00)
3500.3132.00	15'640.85	12'000.00	3'640.85	Höhere Kosten Software-Lizenzgebühren und die Kosten für eine Referentin wurde im Konto 3500.3171.00 budgetiert, aber unter dieser Position abgerechnet
3500.3132.01	4'941.80	2'000.00	2'941.80	Nicht budgetierte Auslagen für Sachbereichsrevision (Löhne)
3500.3171.00	1'547.50	3'000.00	-1'452.50	Die budgetierten Auslagen für die Referentin der Rente sind im Konto 3500.3132.00 abgerechnet worden

3501

Gottesdienst Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3501.3010.01	43'007.55	41'700.00	1'307.55	Entstanden durch Teuerungsausgleich (3,5 %)
3501.3101.11	1'435.65	3'000.00	-1'564.35	Tiefere Auslagen für Kirchenschmuck

3502

Diakonie und Seelsorge

Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3502.3010.01	44'352.25	52'750.00	-8'397.75	Tiefere Auslagen infolge Umverteilung des Pensums
3502.3105.00	820.58	3'300.00	-2'479.42	Tiefere Kosten, obwohl fast alle geplanten Anlässe durchgeführt werden konnten
3502.3171.00	2'356.70	3'500.00	-1'143.30	Vorallem weniger hohe Auslagen bei der freiwilligen Jugendarbeit
3502.3199.00	275.25	2'000.00	-1'724.75	Tiefere Kosten, weniger Blumen und Geschenke Trauerfamilien

3503

Bildung und Spiritualität

Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3503.3010.01	31'092.25	20'000.00	11'092.25	Entstanden durch Teuerungsausgleich (3,5 %) und Umverteilung Pensum
3503.3052.00	2'587.85	1'400.00	1'187.85	Entstanden durch Teuerungsausgleich (3,5 %) und Umverteilung Pensum
3503.3171.00	1'302.80	4'300.00	-2'997.20	Es fielen nur Auslagen für das Konfirmationslager an

3504

Kultur

Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3504.3130.00	806.25	2'000.00	-1'193.75	Gebühren für Filme entfielen

3506 Liegenschaften Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506.3111.00	2'736.95	0.00	2'736.95	Nicht budgetierte Kosten für Ersatz eines defekten Kühlschranks inkl. Gefrierschubladen (Nutzung für Anlässe)
3506.3120.02	11'799.70	15'000.00	-3'200.30	Trotz massiver Erhöhung der Energiepreise konnten die Energiekosten tiefer als budgetiert gehalten werden
3506.3144.02	4'845.45	7'900.00	-3'054.55	Diverse Unterhaltsarbeiten mussten nicht ausgeführt werden

9100 Allgemeine Gemeindesteuern Kurz und bündig

Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100.3180.00	-2'452.00	0.00	-2'452.00	Aufhebung der im 2021 gebildeten Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen (fehlende Begründung Werthaltigkeit)
9100.3181.05	-678.10	600.00	-1'278.10	Erträge von bereits abgeschriebenen Forderungen
9100.4000.10	25'788.50	19'000.00	6'788.50	Die Ursache der Mehreinnahmen für die zu tiefe Budgetierung sind schwierig zu eruieren. Der Kanton gibt mit der Orientierungshilfe für das Budget jährlich jeweils eine Empfehlung ab
9100.4000.50	-5'205.50	-4'000.00	-1'205.50	Höhere Passive Steuerauscheidungen
9100.4001.00	43'691.55	45'000.00	-1'308.45	Tiefere Vermögenssteuern
9100.4001.10	11'591.15	3'000.00	8'591.15	Höhere Vermögenssteuern
9100.4002.00	3'437.80	1'000.00	2'437.80	Höherer Ertrag an Quellensteuer
9100.4010.00	63'890.45	55'000.00	8'890.45	Höherer Ertrag an Gewinnsteuern
9100.4010.10	7'972.25	0.00	7'972.25	Höherer Ertrag an Gewinnsteuern aus früheren Jahren
9100.4010.40	7'295.40	2'500.00	4'795.40	Höhere Aktive Steuerauscheidungen an Gewinnsteuern
9100.4010.50	0.00	-3'000.00	3'000.00	Keine Passive Steuerauscheidungen an Gewinnsteuern
9100.4011.50	0.00	-4'000.00	4'000.00	Keine Passive Steuerauscheidungen an Kapitalsteuern

9300 **Finanzen- und Lastenausgleich**
Kurz und bündig
Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9300.3636.10	122'732.00	112'724.00	10'008.00	Entstanden durch die Bildung einer höheren Rückstellung des Zentralkassenbeitrags 2023 fällig im 2025

9610 **Zinsen**
Kurz und bündig
Textliche Erläuterungen zu Abweichungen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9610.4402.00	3'385.83	0.00	3'385.83	Erzielter Zinsertrag durch Abschluss einer Festgeldanlage über CHF 400'000

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Gesamttotal Reformierte Kirchgemeinde Glattfelden	641'056.71	641'056.71	600'866.00	600'866.00	610'755.45	610'755.45	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00	
3 Kirche	447'425.30	39'982.00	452'766.00	39'300.00	459'717.73	39'079.15	
Nettoergebnis		407'443.30		413'466.00		420'638.58	
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	159'114.73	105.00	148'441.00	1'100.00	155'519.97	0.00	
Nettoergebnis		159'009.73		147'341.00		155'519.97	
3000.01 Entschädigung Kirchenpflege	29'400.00		29'400.00		29'400.00		
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'195.70		5'600.00		6'071.35		
3000.03 Entschädigung RPK	1'100.00		1'400.00		1'200.00		
3000.04 Tag- und Sitzungsgelder RPK	943.80		600.00		698.05		
3000.05 Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	31.35		120.00				
3010.01 Löhne	23'828.80		23'100.00		15'927.90		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'985.10		2'800.00		2'281.90		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'846.45		2'900.00		1'681.40		
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	299.00		200.00		204.35		
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	653.25		280.00		368.50		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	645.60		630.00		290.75		
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'857.95		8'200.00		9'342.42		
3100.00 Büromaterial	1'438.15		1'000.00		1'213.25		
3102.01 Drucksachen, Publikationen	2'479.05				628.35		
3102.03 Mitteilungsblatt	20'097.55		16'000.00		16'330.25		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'406.78		9'600.00		8'709.10		
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	296.18		400.00		129.90		
3113.00 Anschaffung Hardware					699.00		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'046.87		6'000.00		8'174.87		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'640.85		12'000.00		25'395.05		
3132.01 Honorar für die Revision	4'941.80		2'000.00		2'799.65		
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'866.25		4'500.00		3'865.00		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	545.10		410.00		512.00		
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00				
3158.00 Unterhalt von Software	69.00		230.00		79.00		
3170.00 Reisekosten und Spesen	206.00		500.00		108.00		
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	1'547.50		3'000.00				
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	108.15				500.78		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.10 Entsch. an den Kanton Steuerbezug Quellensteuer	81.85				94.70	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	14'856.25		14'286.00		14'326.80	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'695.40		2'235.00		3'487.65	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	5.00				1'000.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			550.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter		105.00		1'100.00		
3501 Gottesdienst	66'507.11	771.10	69'335.00	300.00	61'905.73	130.00
Nettoergebnis		65'736.01		69'035.00		61'775.73
3010.01 Löhne	43'007.55		41'700.00		42'244.20	
3010.08 Dienstaltersgeschenk	712.60		1'465.00			
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'123.30		1'000.00		963.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'812.70		2'700.00		2'695.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'173.40		6'150.00		6'205.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	549.90		350.00		569.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	474.45		520.00		471.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'187.05		1'150.00		570.40	
3100.00 Büromaterial					81.75	
3101.11 Kirchenschmuck	1'435.65		3'000.00		2'092.70	
3102.02 Inserate	174.05					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	102.72		500.00		74.05	
3105.00 Lebensmittel	2'527.00		3'500.00		1'542.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	888.70		800.00		648.75	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter					5.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'291.00		2'000.00		807.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'744.84		3'700.00		2'933.23	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	302.20		800.00			
4260.00 Rückerstattung Dritter		771.10		300.00		130.00
3502 Diakonie und Seelsorge	68'233.00	2'095.00	85'630.00	2'200.00	79'196.67	2'946.85
Nettoergebnis		66'138.00		83'430.00		76'249.82
3010.01 Löhne	44'352.25		52'750.00		52'741.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'820.25		3'400.00		3'374.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'939.25		4'300.00		4'223.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	552.20		700.00		712.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	475.80		630.00		590.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'186.30		1'450.00		941.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					450.00	
3100.00 Büromaterial	279.57		500.00		50.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	43.80				48.55	
3104.00 Lehrmittel	736.30		1'300.00		1'167.74	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel	820.58		3'300.00		1180.65	
3105.01 Lebensmittel Kochen+	1'532.20		1'500.00		1354.7	
3110.00 Anschaffungen Büromöbel und -geräte	1'708.45		2'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	455.50		700.00		467.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70.00		900.00		650.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	128.60		200.00		64.80	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	2'356.70		3'500.00		2'212.10	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	275.25		2'000.00		427.15	
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	2'000.00		2'000.00		4'040.13	
4260.00 Rückerstattung Dritter		460.00		700.00		1'559.85
4260.01 Erlöse Gemeinsam Kochen+		1'635.00		1'500.00		1'387.00
3503 Bildung und Spiritualität	45'498.60	500.00	36'840.00	0.00	32'720.76	0.00
Nettoergebnis		44'998.60		36'840.00		32'720.76
3010.01 Löhne	31'092.25		20'000.00		20'617.35	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'990.95		1'300.00		1'295.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'587.85		1'400.00		1'290.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	381.25		140.00		250.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	336.20		200.00		226.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	844.80		520.00		367.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	450.00		500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	103.55				30.00	
3100.00 Büromaterial			500.00		18.90	
3102.01 Drucksachen, Publikationen					46.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	69.80		280.00			
3104.00 Lehrmittel	2'553.20		2'700.00		1'984.02	
3105.00 Lebensmittel	1'416.15		2'200.00		1'194.09	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	59.00		200.00		202.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen	106.95		500.00		139.70	
3171.00 Exkursionen, Reisen, Lager	1'302.80		4'300.00		3'050.00	
3636.02 Beiträge an Institutionen im Inland	2'203.85		2'100.00		2'007.40	
4260.00 Rückerstattung Dritter		500.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3504 Kultur	17'394.15	8'193.90	18'540.00	8'000.00	16'263.85	7'760.30	
Nettoergebnis		9'200.25		10'540.00		8'503.55	
3010.01 Löhne	14'425.85		13'950.00		13'937.95		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	923.10		900.00		891.85		
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	93.50		40.00		104.00		
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	156.00		170.00		156.00		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	388.20		380.00		185.25		
3099.00 Übriger Personalaufwand	25.20						
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	45.70		300.00				
3105.00 Lebensmittel	30.35		300.00		23.40		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	806.25		2'000.00		965.40		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200.00						
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		500.00				
4260.00 Rückerstattung Dritter		8'193.90		8'000.00		7'760.30	
3506 Kirchliche Liegenschaften	90'677.71	28'317.00	93'980.00	27'700.00	114'110.75	28'242.00	
Nettoergebnis		62'360.71		66'280.00		85'868.75	
3010.01 Löhne	26'687.75		27'600.00		25'609.40		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'531.65		1'800.00		1'421.40		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'558.15		1'600.00		1'692.65		
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	282.00		240.00		296.90		
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	258.30		340.00		248.55		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	734.65		750.00		386.70		
3099.00 Übriger Personalaufwand	30.00				423.45		
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'222.80		2'000.00		1'238.60		
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					790.50		
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'736.95				1'847.60		
3120.01 Wasser und Abwasser	1'242.05		500.00		1'253.15		
3120.02 Energie, Strom	11'799.70		15'000.00		7'525.50		
3120.03 Heizmaterial	6'615.90		6'500.00		4'270.85		
3120.04 Kehrrichtabfuhrgebühren	744.95		1'000.00		119.20		
3130.00 Dienstleistungen Dritter					973.50		
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'147.25		3'000.00		3'078.95		
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'135.85		25'500.00		27'311.40		
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung Kirche, Pfarrhaus	4'845.45		7'900.00		35'008.55		
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	743.25		150.00		231.00		
3170.00 Reisekosten und Spesen			100.00		36.40		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	361.06				346.50		
4260.00 Rückerstattung Dritter		100.00				100.00	
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		20'400.00		20'400.00		20'400.00	
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		7'817.00		7'300.00		7'742.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9 Finanzen und Steuern	193'631.41	601'074.71	148'100.00	561'566.00	151'037.72	571'676.30	
Nettoergebnis	407'443.30		413'466.00		420'638.58		
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-3'130.65	571'147.58	1'100.00	526'700.00	1'123.55	543'197.70	
Nettoergebnis	574'278.23		525'600.00		542'074.15		
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'452.00						
3181.05 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-678.10		600.00		977.70		
3181.06 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-0.55		500.00		145.85		
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		400'645.75		400'000.00		397'926.85	
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'788.50		19'000.00		53'877.00	
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		26.88		400.00			
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'994.15		2'800.00		2'192.40	
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-5'205.50		-4'000.00		-5'517.10	
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		43'691.55		45'000.00		46'007.35	
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		11'591.15		3'000.00		4'670.85	
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		70.42					
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		820.20		500.00		1'049.95	
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'566.45		-1'500.00		-1'739.25	
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		3'437.80		1'000.00		3'117.10	
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		63'890.45		55'000.00		57'659.30	
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'972.25				-28'603.35	
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2.38					
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'295.40		2'500.00		15'812.30	
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-3'000.00		-10'279.30	
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'876.25		9'500.00		8'589.60	
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		837.55				-1'787.30	
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		978.85		500.00		2'788.95	
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-4'000.00		-2'567.65	
9300 Finanz- und Lastenausgleich	122'732.00	2'666.00	112'724.00	2'666.00	110'879.70	2'666.00	
Nettoergebnis		120'066.00		110'058.00		108'213.70	
3636.10 Zentralkassenbeitrag	122'732.00		112'724.00		110'879.70		
4621.50 Steuerkraftausgleichsbeiträge				2'666.00			
4636.01 Beiträge von der Zentralkasse		2'666.00				2'666.00	
9610 Zinsen	585.45	4'412.78	600.00	1'100.00	652.55	955.35	
Nettoergebnis	3'827.33		500.00		302.80		
3181.01 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern NP	186.15				177.30		
3181.02 Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern JP	0.15				1.55		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	344.30		500.00		437.45	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	54.85		100.00		36.25	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		949.65		1'000.00		924.70
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		77.30		100.00		30.65
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		3'385.83				
9710 Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.00	109.05	0.00	100.00	0.00	153.65
Nettoergebnis	109.05		100.00		153.65	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		109.05		100.00		153.65
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'390.75	20'390.75	31'000.00	31'000.00	24'703.60	24'703.60
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3706.00 Weiterleitung angeordnete Kollekten	4'975.90		6'000.00		4'773.60	
3706.01 Weiterleitung übrige Kollekten	15'414.85		25'000.00		19'930.00	
4707.00 Eingang angeordnete Kollekten		4'975.90		6'000.00		4'773.60
4707.01 Eingang übrige Kollekten		15'414.85		25'000.00		19'930.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	2'348.55	2'348.55	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	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'348.55		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		2'348.55		0.00		0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		0.00		0.00		0.00
9999 Abschluss allgemeiner Haushalt	50'705.31	0.00	2'676.00	0.00	13'678.32	0.00
Nettoergebnis		50'705.31		2'676.00		13'678.32
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	50'705.31		2'676.00		13'678.32	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		0.00		0.00		0.00
Gesamttotal	641'056.71	641'056.71	600'866.00	600'866.00	610'755.45	610'755.45

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine Investitionen getätigt

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine Investitionen getätigt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	1'323'194.48	1'341'562.25
10	Finanzvermögen	1'323'194.48	1'341'562.25
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'084'370.90	694'750.80
1001	Post	940.60	0.00
1001.00	Postcheck	940.60	0.00
1002	Bank	1'083'430.30	694'750.80
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	1'083'430.30	694'750.80
101	Forderungen	221'591.08	226'208.60
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	100.00	142.30
1010.00	Forderungen, Sammelkonto	0.00	0.00
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	100.00	0.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	142.30
1011	Kontokorrent mit Dritten	0.00	0.00
1011.00	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	219'478.83	141'736.16
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	221'106.71	140'828.70
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	-2'452.00	0.00
1012.81	Forderung Nachsteuern	824.12	907.46
1019	Übrige Forderungen	2'012.25	84'330.14
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	887.25	0.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'125.00	0.00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	0.00	84'330.14
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	400'000.00
1023	Festgelder	0.00	400'000.00
1023.00	Festgeldanlagen	0.00	400'000.00

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	12'981.80	17'482.85
1040	Aktive RA Personalaufwand	7'492.95	7'492.95
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	7'492.95	7'492.95
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'044.75	4'967.80
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'044.75	4'967.80
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'444.10	1'328.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'444.10	1'328.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	2'979.25
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	2'979.25
1044	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	714.85
1044.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	714.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	4'250.70	3'120.00
1060	Handelswaren	4'250.70	3'120.00
1060.00	Heizölverrat	4'250.70	3'120.00
14	Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	-1'323'194.48	-1'341'562.25
20	Fremdkapital	-353'323.84	-320'986.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	-46'972.54	-29'559.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-44'746.09	-25'012.20
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-44'746.09	-25'012.20
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00

2002	Steuern	-2'226.45	-4'547.05
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-2'226.45	-4'547.05
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	0.00
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	0.00
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-162'451.50	-143'229.80
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-162'451.50	-143'229.80
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-27'143.80	-27'143.80
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen, Zentralkassenbeitrag	-135'307.70	-116'086.00
208	Langfristige Rückstellungen	-116'086.00	-122'732.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-116'086.00	-122'732.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen, Zentralkassenbeitrag	-116'086.00	-122'732.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-27'813.80	-25'465.25
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-27'813.80	-25'465.25
2092.00	Spendengut	-20'650.55	-18'302.00
2092.01	Orgelkonzert	-3'530.95	-3'530.95
2092.02	Jugendarbeit	-3'632.30	-3'632.30
29	Eigenkapital	-969'870.64	-1'020'575.95
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-969'870.64	-1'020'575.95
2990	Jahresergebnis	-13'678.32	-50'705.31
2990.00	Jahresergebnis	-13'678.32	-50'705.31
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-956'192.32	-969'870.64
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-956'192.32	-969'870.64