

Reformierte Kirchgemeinde Stallikon Wettswil

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an die Kirchenpflege	08.03.2023
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	31.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.03.2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	03.04.2023
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	05.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung	8 - 9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
8 Bilanz	12 - 13
9 Geldflussrechnung	14
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A1 Angewandtes Regelwerk	15
A1 Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	15
Finanzinformationen	
A2 Anlagenspiegel Finanzvermögen	16
A3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	17
A4 Beteiligungsspiegel	18
A5 Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	19

	Seite
A6 Rückstellungsspiegel	20
A7 Eigenkapitalnachweis	21
A8 Sonderrechnungen	22 - 23
A9 Haushaltsgleichgewicht	24
A10 Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	
A11 Verpflichtungskredite	26

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erfolgsrechnung	27 - 32
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	33
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
15	Bilanz	36 - 39

Kontakt
 Kirchgemeindeverwaltung Stallikon Wettswil
 Husäckerstrasse 12
 8907 Wettswil

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen:

Rechnungsführerin:
 044 / 700 20 44
 y.ilg@stawet.ch

Katrin Stewart

Yvonne Ilg-Frick

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

	Budget 2022	Jahresrechnung 2022
Steuereffuss	8%	8%
Erfolgsrechnung	-239'405.00	-137'729.47
Fiskalertrag	1'100'355.00	943'827.79
Bilanz		449'265.12
		1'735'311.33
Geldflussrechnung		-288'633.58

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die reformierte Kirchgemeinde Stallikon Wettswil schliesst die Jahresrechnung 2022 mit einem Aufwand von Fr. 1'259'372.37 und einem Ertrag von Fr. 1'121'642.90 ab. Daraus ergibt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 133'249.47. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 239'405.00. Die Bilanz per 31.12.2022 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 2'623'089.74 aus. Entsprechend der Bilanzzahlen beläuft sich der Bilanzüberschuss neu auf Fr. 1'735'311.33. Die flüssigen Mittel belaufen sich auf Fr. 449'265.12, dies entspricht einer Veränderung von - Fr. 288'633.58.

Begründungen zu erheblichen Abweichungen gegenüber Budget

Die Jahresrechnung 2022 schliesst besser ab als budgetiert. Auch dieses Jahr sind die Steuereinnahmen um Fr. 157'000.00 tiefer als erwartet. Dank Minderausgaben in den übrigen Funktionsbereichen, insbesondere beim Gemeindeaufbau und Leitung, konnte der Aufwandüberschuss in Grenzen gehalten werden.

Wettswil, 08. März 2023

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen - Katrin Stewart

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil genehmigt.
- 2 Zur Deckung des Aufwandüberschusses wird eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in der Höhe von Fr. 137'729.47 beantragt.
- 3 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	1'259'372.37	
Gesamtertrag	Fr.	1'121'642.90	
Aufwandüberschuss	Fr.	-137'729.47	
Investitionsrechnung			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Investitionsrechnung			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	2'623'089.74	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'735'311.33.

- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 137'729.47, die Jahresrechnung 2022 und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil zu genehmigen.

8908 Wettswil, 31. März 2023

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin


Danièle Beringer

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen



Katrin Stewart

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 31.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	1'259'372.37
	Gesamtertrag	Fr.	1'121'642.90
	Aufwandüberschuss	Fr.	-137'729.47
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.	2'623'089.74

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'735'311.33.

Die Bemerkungen der Rechnungsprüfungskommission und der entsprechende Antrag sind im nachfolgenden Dokument "Bericht der Rechnungsprüfungskommission" enthalten.

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 137'729.47, die Jahresrechnung 2022 und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil am 05.06.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	1'259'372.37
Gesamtaufwand		Fr.	1'121'642.90
Gesamtertrag		Fr.	-137'729.47
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.	2'623'089.74

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'735'311.33.

8907 Wettswil, 06. Juni 2023

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin



Danièle Beringer

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen



Katrin Stewart

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen und die Präsidentin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8907 Wettswil, 31. März 2023

Kirchenpflegerin
des Ressorts Finanzen



Katrin Stewart

Präsidentin
Kirchenpflege



Danièle Beringer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	137'729.47	239'405.00	311'131.67
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'030.50	56'050.00	56'031.50
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	610.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-66.00	0.00	-1'148.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-81'154.97	-183'355.00	-256'248.17
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-81'154.97	-183'355.00	-256'248.17
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%

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.

Rechnung 2021	Budget 2022	Gestufteter Erfolgsausweis	Rechnung 2022
453'365.55	512'360	30 Personalaufwand	457'302.78
300'647.75	351'550	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	259'316.09
56'031.50	56'050	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'030.50
0.00	0	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
347'519.08	527'600	36 Transferaufwand	423'487.00
11'346.82	12'500	37 Kollektenweiterleitung	15'026.32
1'168'910.70	1'460'060	Total Betrieblicher Aufwand	1'211'162.69
743'938.34	1'106'355	40 Fiskalertrag	944'873.27
0.00	0	41 Regalien und Konzessionen	0.00
16'040.00	15'400	42 Entgelte	12'602.70
4'065.00	7'000	43 Verschiedene Erträge	14'706.35
1'148.00	0	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	66.00
2'396.35	300	46 Transferertrag	2'542.55
11'346.82	12'500	47 Kollekteneinnahmen	15'026.32
778'934.51	1'141'555	Total Betrieblicher Ertrag	989'817.19
-389'976.19	-318'505	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-221'345.50
1'691.29	700	34 Finanzaufwand	1'012.18
80'535.81	79'800	44 Finanzertrag	84'628.21
78'844.52	79'100	Ergebnis aus Finanzierung	83'616.03
-311'131.67	-239'405	Operatives Ergebnis	-137'729.47
0.00	0	38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00
0.00	0	48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00
0.00	0	Ausserordentliches Ergebnis	0.00
-311'131.67	-239'405	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-137'729.47
47'197.50	47'200	39 Interne Verrechnungen	47'197.50
47'197.50	47'200	49 Interne Verrechnungen	47'197.50
1'217'799.49	1'507'960	Total Aufwand	1'259'372.37
906'667.82	1'268'555	Total Ertrag	1'121'642.90

Rechnung 2021		Budget 2022		Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
889'913.19	64'430.00	1'036'560	67'400	3	KIRCHEN	839'171.84	75'177.05
191'942.24	6'789.50	268'180	7'400	3500	Gemeindeaufbau und Leitung	195'960.87	6'025.00
168'671.15	0.00	171'300	0	3501	Gottesdienst	164'323.81	0.00
51'136.20	0.00	63'700	0	3502	Diakonie und Seelsorge	37'924.10	152.20
133'731.25	5'420.00	162'980	8'400	3503	Bildung und Spiritualität	119'437.90	10'786.00
15'822.65	1'523.00	36'000	1'000	3504	Kultur	13'260.71	0.00
328'609.70	50'697.50	334'400	50'600	3506	Kirchliche Liegenschaften	308'264.45	58'213.85
0.00	0.00	0	0	5	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00
0.00	0.00	0	0	5330	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00
327'886.30	842'237.82	471'400	1'201'155	9	FINANZEN UND STEUERN	420'200.53	1'046'465.85
4'845.46	743'938.34	6'000	1'106'355	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'045.48	944'873.27
261'256.08	2'304.00	405'000	0	9300	Finanz- und Lastenausgleich	355'083.45	2'304.00
1'992.44	48'500.81	700	47'200	9610	Zinsen	1'116.78	48'485.21
47'197.50	34'807.50	47'200	34'800	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'197.50	34'807.50
0.00	0.00	0	0	9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00
0.00	92.35	0	300	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	238.55
0.00	0.00	0	0	9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00
11'346.82	11'346.82	12'500	12'500	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'026.32	15'026.32
1'248.00	1'248.00	0	0	9951	Zweckgebundene Zuwendungen	731.00	731.00
0.00	0.00	0	0	9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
1'217'799.49	906'667.82	1'507'960	1'268'555		Total Aufwand / Ertrag	1'259'372.37	1'121'642.90
					Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		137'729.47
1'217'799.49	1'217'799.49	1'507'960	1'507'960		Total	1'259'372.37	1'259'372.37

Rechnung 2021	Budget 2022	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2022
0.00	0	Sachanlagen	0.00
0.00	0	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00
0.00	0	Immaterielle Anlagen	0.00
0.00	0	Darlehen	0.00
0.00	0	Kantone und Konkordate	0.00
0.00	0	Eigene Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Total Investitionsausgaben	0.00
0.00	0	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	Rückerstattungen	0.00
0.00	0	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00
0.00	0	Rückzahlung von Darlehen	0.00
0.00	0	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Total Investitionseinnahmen	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
0.00	0	Total Investitionsausgaben	0.00
0.00	0	Total Investitionseinnahmen	0.00
0.00	0	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00

Rechnung 2021	Budget 2022	Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Rechnung 2022
0.00	0	Investitionen in Sachanlagen	0.00
0.00	0	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00
0.00	0	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00
0.00	0	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00
0.00	0	Total Ausgaben	0.00
0.00	0	Verkauf von Sachanlagen	0.00
0.00	0	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00
0.00	0	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00
0.00	0	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00
0.00	0	Total Einnahmen	0.00
Investitionen Finanzvermögen			
0.00	0	Total Ausgaben	0.00
0.00	0	Total Einnahmen	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
0.00	0	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00

	01.01.2022	Aktiven	31.12.2022
	737'898.70	100	449'265.12
	58'764.93	101	126'209.32
	0.00	102	0.00
	441.05	104	960.30
	0.00	106	0.00
	797'104.68		576'434.74
	0.00	107	0.00
	1'887'900.00	108	1'887'900.00
	1'887'900.00		1'887'900.00
	2'685'004.68	Total Finanzvermögen	2'464'334.74
	214'785.50	140	158'755.00
	0.00	142	0.00
	0.00	144	0.00
	0.00	145	0.00
	0.00	146	0.00
	214'785.50	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	158'755.00
	214'785.50	Total Verwaltungsvermögen	158'755.00
	2'899'790.18	Total Aktiven	2'623'089.74
	2'102'685.50	* Total Anlagevermögen	2'046'655.00

01.01.2022	Passiven	31.12.2022
338'831.08	200	249'215.96
0.00	201	0.00
0.00	204	0.00
404'867.45	205	274'122.95
743'698.53		523'338.91
0.00	206	0.00
274'122.95	208	354'967.60
8'927.90	209	9'471.90
283'050.85		364'439.50
1'026'749.38	Total Fremdkapital	887'778.41
0.00	290	0.00
0.00	291	0.00
0.00	292	0.00
0.00	293	0.00
0.00	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00
0.00	294	0.00
0.00	295	0.00
0.00	296	0.00
1'873'040.80	299	1'735'311.33
1'873'040.80	Zweckfreies Eigenkapital	1'735'311.33
1'873'040.80	Total Eigenkapital	1'735'311.33
2'899'790.18	Total Passiven	2'623'089.74

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-137'729.47	-311'131.67
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'030.50	56'031.50
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-67'444.39	28'597.58
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-519.25	1'377.55
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen 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	-89'615.12	305'857.36
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-49'899.85	-141'387.22
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	544.00	-1'148.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-288'633.58	-61'802.90
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	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	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	-288'633.58	-61'802.90
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	737'898.70	799'701.60
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	449'265.12	737'898.70
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-288'633.58	-61'802.90

Anhang 1

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 Aufwandsminderungsbuchungen 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 WVO zur FIVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang 1

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 Werteverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer beschrieben. 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	33
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	20
Hochbauten: Erneuerungsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	8
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	4
Informatik- / Kommunikationsanlagen	-
Anlagen in Bau	10
Übrige Sachanlagen	-
Immaterielle Anlagen	5
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	-
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 1

Interne Zinsen

Da für die Sonderrechnungen ein separates Bank- / Postkonto geführt wird, ist keine interne Verzinsung notwendig.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen

Anhang 2

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.10 Grundeigentum Wettswil	495'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	495'600.00
1080.11 Wettswil, Baurechtsvertrag	1'392'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'392'300.00
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	1'887'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'887'900.00

Anhang 3

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib. Ausserplanm. Abschr. / WB			
Gesamthaushalt	01.01.2022	Stand 01.01.2022	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
Sachanlagen VV							
1400.00 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.00 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten Kirche Wettswil	15'497.50	0.00	15'497.50	0.00	0.00	-15'497.50	0.00
1404.01 Hochbauten Kirche Stallikon	199'288.00	0.00	199'288.00	-40'533.00	0.00	-40'533.00	158'755.00
1406.00 Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.00 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.00 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	214'785.50	0.00	214'785.50	-56'030.50	0.00	-56'030.50	158'755.00
Investitionsbeiträge							
1460.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	214'785.50	0.00	214'785.50	-56'030.50	0.00	-56'030.50	158'755.00

Anhang 4

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Bürgschafts- und Darlehens- genossenschaft der Evang. ref. Landeskirche des Kantons Zürich Bü-Da	OR		bezweckt durch Übernahme von Bürgschaften oder Ge- währung von Darlehen den Angehörigen der Evang.-ref. Landeskirche des Ktd. ZH den Erwerb und Betrieb von Liegenschaften.	51'550.00	1 Anteilsh.	1 Stimme	von 168 St.				-
Klosterdomäne Kappel, Kappel am Albis	Zweckverband		Seminarhotel und Bildungs- haus			1 Stimme	von 14 St.				

Anhang 5

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.)							
keine							
0.00							
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							
0.00							

Anhang 6**Rückstellungsspiegel**

	Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	404'867.45	0.00	0.00	-404'867.45	274'122.95	274'122.95	A
Total kurzfristige Rückstellungen	404'867.45	0.00	0.00	-404'867.45	274'122.95	274'122.95	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Umbuchung langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023 auf kurzfristige Rückstellung	274'122.95
Total kurzfristige Rückstellungen		274'122.95

Anhang 6

Rückstellungsspiegel

	Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
Langfristige Rückstellungen							
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	274'122.95	354'967.60	0.00	0.00	-274'122.95	354'967.60	A
Total langfristige Rückstellungen	274'122.95	354'967.60	0.00	0.00	-274'122.95	354'967.60	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024	354'967.60
	Total langfristige Rückstellungen	354'967.60

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Fonds		Rücklagen		Anpassung		Jahresergebnis	Stand
	31.12.2021	Verlust 2022	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Rückstellungen	Einlage		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital										
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00									0.00
Liegenschaftsfonds	0.00		0.00	0.00						0.00
	0.00		0.00	0.00						0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche										
Rücklage A	0.00			0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen										
Vorfinanzierung A	0.00									0.00
	0.00									0.00
	0.00									0.00
2940 Finanzpolitische Reserve										
2950 Aufwertungsreserve Rückstellung Finanz- und Lastenausgleich	0.00									0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00									0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00							0.00		0.00
2089 Langfristige Rückstellungen (direkt mit EK verrechnet)	0.00							0.00		0.00
2990 Jahresergebnis	-311'131.67	311'131.67							0.00	-137'729.47
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'184'172.47	-311'131.67						0.00	0.00	1'873'040.80
Total	1'873'040.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-137'729.47	1'735'311.33

Anhang 8

Sonderrechnungen

Art Bezeichnung, Konto	Sonderrechnung Spendgut 2092.01		Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung 2022				
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz %		0.00
	Übrige Erträge			0.00
Aufwand		Bankspesen	66.00	
Total Aufwand / Ertrag			66.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-66.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		8'828.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-66.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		8'762.45

Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	Passiven
Kapital		8'762.45	
		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			8'762.45
Total		8'762.45	8'762.45

Anhang 8

Sonderrechnung 2092.00

Art	Sonderrechnung		Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bezeichnung, Konto	Spenden HEKS / Brot für alle				
Erfolgsrechnung 2022					
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz %	99.45		0.00
	Übrige Erträge	Kollekte 2022	0.00%		545.00
		Überweisung für Postspesen			120.00
Aufwand		Postspesen		55.00	
Total Aufwand / Ertrag				55.00	665.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					610.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		99.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		610.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		709.45

Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	Passiven
Kapital		709.45	
		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			709.45
Total		709.45	709.45

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

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	444'720.30	453'365.55	457'302.78	456'400.00	456'000.00	456'000.00	456'000.00	1'811'788.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'056.69	300'647.75	259'316.09	391'640.00	380'000.00	380'000.00	380'000.00	1'225'660.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'031.50	56'031.50	56'030.50	40'550.00	40'550.00	40'550.00	40'550.00	208'643.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	543'245.05	347'519.08	423'487.00	347'800.00	360'000.00	360'000.00	360'000.00	1'662'051.13
37 Durchlaufende Beiträge	11'669.05	11'346.82	15'026.32	13'500.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	51'542.19
Total Betrieblicher Aufwand	1'329'722.59	1'168'910.70	1'211'162.69	1'249'890.00	1'250'550.00	1'250'550.00	1'250'550.00	4'959'685.98
40 Fiskalertrag	1'080'504.34	743'938.34	944'873.27	1'183'400.00	1'150'000.00	1'150'000.00	1'150'000.00	3'952'715.95
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	17'444.50	16'040.00	12'602.70	14'700.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	60'787.20
43 Verschiedene Erträge	10'921.15	4'065.00	14'706.35	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	34'692.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	676.30	1'148.00	66.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'890.30
46 Transferertrag	204.20	2'396.35	2'542.55	100.00	500.00	500.00	500.00	5'243.10
47 Durchlaufende Beiträge	11'669.05	11'346.82	15'026.32	13'500.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	51'542.19
Total Betrieblicher Ertrag	1'121'419.54	778'934.51	969'817.19	1'216'700.00	1'183'500.00	1'183'500.00	1'183'500.00	4'106'871.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-208'303.05	-389'976.19	-221'345.50	-33'190.00	-67'050.00	-67'050.00	-67'050.00	-852'814.74
34 Finanzaufwand	2'222.02	1'691.29	1'012.18	0.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	4'925.49
44 Finanzertrag	80'621.12	80'535.81	84'628.21	79'800.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	325'585.14
Ergebnis aus Finanzierung	78'399.10	78'844.52	83'616.03	79'800.00	79'000.00	79'000.00	79'000.00	320'659.65
Operatives Ergebnis	-129'903.95	-311'131.67	-137'729.47	46'610.00	11'950.00	11'950.00	11'950.00	-496'305.09
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	-129'903.95	-311'131.67	-137'729.47	46'610.00	11'950.00	11'950.00	11'950.00	-496'305.09
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	47'197.50	47'197.50	47'197.50	47'200.00	47'200.00	47'200.00	47'200.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	47'197.50	47'197.50	47'197.50	47'200.00	47'200.00	47'200.00	47'200.00	0.00
Total Aufwand	1'379'142.11	1'217'799.49	1'259'372.37	1'297'090.00	1'298'750.00	1'298'750.00	1'298'750.00	4'964'611.47
Total Ertrag	1'249'238.16	906'667.82	1'121'642.90	1'343'700.00	1'310'700.00	1'310'700.00	1'310'700.00	4'432'456.38

Anhang 10

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'577	2'577	2'669	
Steuerfuss	8%	8%	8%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'578	4'578	3'485	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 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	-167%	-	-223%	< 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 Einwohner und Einwohner	-612	-	-621	< 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 11

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss				Rechnung 2022							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abrechnung Datum	Organ
keine						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

Kreditabschluss				Rechnung 2022							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abrechnung Datum	Organ
keine						0.00	0.00	0.00	0.00		

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
191'942.24	6'789.50 185'152.74	268'180	7'400 260'780	3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoergebnis	195'960.87	6'025.00 189'935.87
27'560.00		28'500		3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	26'635.00	
7'626.00		10'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'780.40	
2'080.00		2'000		3000.03	Entschädigung RPK	2'140.00	
		2'250		3000.05	Entschädigung Gemeindekonvent und weitere Kommissionen		
43'351.20		47'000		3010.01	Lohn Sekretariat und Gutsverwaltung	43'351.20	
		500		3010.02	Entschädigungen und Zulagen		
-7'244.30				3010.09	Erstattung von Löhnen		
6'034.05		6'730		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'582.75	
5'683.40		6'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'262.60	
1'265.85		5'800		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'294.30	
				3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'480.00	
6'480.00		3'500		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'091.50	
3'310.00		500		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
685.60		12'500		3099.00	Übriger Personalaufwand	4'788.08	
989.05		3'000		3100.00	Büromaterial	3'625.34	
3'573.29		7'000		3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'565.00	
		500		3102.02	Inserate		
31'668.00		40'000		3102.03	Aufwand Gemeindeseiten "reformiert"	30'640.35	
475.50		1'000		3105.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'107.04	
		500		3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		
1'749.25		1'700		3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Sekretariat	2'099.80	
1'805.13		2'800		3130.01	Porto und Frachtgebühren	1'553.25	
189.05		200		3130.02	Bank- und Postspesen	402.29	
		2'000		3132.00	Honorare externe Unterstützung und Beratung	1'084.10	
2'000.00		2'000		3132.01	Honorar für die Revision	2'000.00	
20'854.37		14'000		3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	12'756.12	
128.00		500		3170.00	Reisekosten und Spesen	48.00	
		500		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	36.10	
116.90				3611.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Kanton)		
29'499.70		60'700		3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Gemeinde)	26'223.60	
2'062.20				3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen (Gemeinde)	3'414.05	
				4260.00	Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen		
	5'400.00		5'400				5'400.00

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	1'389.50		1'500	4260.01	Abonnemente "reformiert"		
			500	4390.00	Übriger Ertrag		625.00
168'671.15		171'300	171'300	3501	Gottesdienst	164'323.81	
	168'671.15				Nettoergebnis		164'323.81
77'515.80		75'600		3010.01	Zusatzpensen Pfarrpersonen	78'925.30	
4'611.95		4'000		3010.02	Stellvertretungen Pfarrer	4'378.80	
26'407.20		28'400		3010.03	Lohn Organist	26'407.20	
10'410.00		10'000		3010.04	Mitwirkende Musiker	7'650.00	
3'964.25		2'000		3010.05	Stellvertretungen Organist	2'749.25	
2'034.60		2'100		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'034.60	
1'930.80		2'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'251.80	
244.80		400		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	244.80	
8'448.75		14'000		3102.01	Kirchenzettel, Drucksachen, Publikationen	9'349.60	
		500		3103.00	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften		
8'708.75		7'000		3105.01	Kirchenschmuck	7'248.25	
1'853.45		1'800		3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Pfarramt	1'740.00	
150.00				3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		
10'320.00		10'400		3170.00	Spesen Pfarrperson	10'320.00	
505.40		600		3170.01	Reisekosten und Spesen Stellvertretungen Organist	346.60	
11'565.40		12'500		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'677.61	
51'136.20		63'700	63'700	3502	Diakonie und Seelsorge	37'924.10	152.20
	51'136.20				Nettoergebnis		37'771.90
		2'000		3099.00	Externe Unterstützung		
		2'000		3105.00	Lebensmittel, Getränke	625.30	
41'000.00		40'000		3636.00	Beiträge an HEKS, Brot für alle	21'000.00	
		7'000		3636.01	Mitgliederbeiträge (Seniorenarbeit)	7'000.00	
10'136.20		12'700		3636.02	Beiträge an weitere diakonische Institutionen im Inland	9'298.80	
				4390.00	Übriger Ertrag		152.20
133'731.25	5'420.00	162'980	8'400	3503	Bildung und Spiritualität	119'437.90	10'786.00
	128'311.25		154'580		Nettoergebnis		108'651.90
57'258.00		55'800		3010.01	Löhne Katechetinnen	52'856.00	
28'791.20		38'600		3010.02	Löhne Kolibri, ELKI, Jugendarbeiter	21'336.55	
500.00		800		3010.03	Lagerbegleitung	1'100.00	

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
6'484.05		7'100		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'631.40	
10'461.25		10'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'849.35	
60.95				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	75.90	
2'880.00		2'880		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'880.00	
703.70		800		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	563.90	
		500		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
		500		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		
3'113.95		2'600		3104.01	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 1	2'320.25	
3'379.30		2'500		3104.02	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 2	425.50	
1'415.40		3'500		3104.03	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 3	2'736.50	
		1'000		3105.01	Lebensmittel und Getränke rpg 1	845.80	
3'133.65		4'000		3105.02	Lebensmittel und Getränke rpg 2	2'006.25	
861.80		4'000		3105.03	Lebensmittel und Getränke rpg 3	2'584.15	
500.00				3119.00	Unterhalt / Ausbau Jugendraum		
252.00		300		3134.00	Kollektivfallversicherung Schüler	252.00	
3'594.95		7'300		3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 2	1'097.80	
8'018.10		16'000		3171.03	Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 3	13'174.85	
1'722.95		3'500		3199.00	Anlässe Jugendraum	1'401.70	
600.00		600		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	2'400.00
	2'400.00		2'400	4260.00	Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen		8'386.00
	3'020.00		6'000	4390.00	Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen		
15'822.65	1'523.00	36'000	1'000	3504	Kultur	13'260.71	13'260.71
	14'299.65		35'000		Nettoergebnis		
650.00		4'000		3010.02	Weitere Löhne	750.00	
2'450.00		4'400		3010.03	Entschädigungen	1'800.00	
		2'000		3105.00	Lebensmittel	251.70	
302.25		500		3199.00	Übriges Material	76.80	
10'820.40		23'500		3199.02	Veranstaltungen	9'982.21	
1'600.00		1'600		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	
	1'523.00		1'000	4290.00	Erlöse aus Veranstaltungen		
328'609.70	50'697.50	334'400	50'600	3506	Kirchliche Liegenschaften	308'264.45	58'213.85
	277'912.20		283'800		Nettoergebnis		250'050.60
102'799.20		102'900		3010.01	Löhne Sigristinnen und Abwarte	110'544.00	
-8'453.50				3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'111.10	

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3'600.00		3'600		3049.00	Übrige Zulagen (Fahrzeugpauschalen Sigristen)	3'800.00	
7'620.60		7'500		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'731.30	
12'681.60		12'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.55	
927.30		800		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	947.35	
		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		
1'023.60		3'000		3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial)	3'563.15	
2'560.05		5'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	9'403.25	
		4'500		3120.01	Wasser und Abwasser	3'303.25	
8'203.35		8'400		3120.02	Energie	7'898.35	
10'499.45		20'000		3120.03	Heizmaterial	20'426.15	
297.10		400		3120.04	Entsorgungsgebühren	349.30	
1'090.80		800		3130.00	Kommunikationskosten (M-Budget Mobile)	700.50	
		500		3132.00	Externe Unterstützung und Beratung		
9'387.40		10'050		3134.00	Sachversicherungsprämien	9'394.30	
91.00		100		3137.00	Strassenverkehrsabgaben	147.00	
91'805.05		70'000		3144.01	Gebäudeunterhalt VV	43'958.55	
10'062.65		10'000		3144.02	Unterhalt Umgebungsarbeiten	10'643.80	
4'967.75		8'000		3151.00	Unterhalt und Reperatur Mobilien	5'526.25	
9'108.00		9'100		3160.02	Mieten Liegenschaften inkl. Parkplatz Pfarrer	6'508.00	
15'498.50		15'500		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'497.50	
40'533.00		40'550		3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'533.00	
	5'327.50		5'100	4260.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten Pfarrhäuser		4'802.70
	945.00		500	4390.00	Gemeindebeitrag Sigristen		800.00
	44'425.00		45'000	4390.01	übrige Erlöse / Einnahmen		4'078.15
				4471.00	Mieterträge (inkl. Pfarrhäuser)		48'533.00
4'845.46	743'938.34	6'000	1'106'355	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'045.48	944'873.27
739'092.88		1'100'355			Nettoergebnis	943'827.79	
1'338.30		6'000		3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	947.88	
3'507.16				3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	97.60	
	697'127.11		827'000	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		656'482.35
	-65'598.71		61'600	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		8'531.11
	790.11		3'700	4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'498.50
	12'468.50		5'900	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		9'733.20

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	-89'358.90		-47'450	4000.50		Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-31'143.10
	160'432.69	600		4000.60		Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	156'333.70
	-14'121.79	198'600		4001.00		Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	31'423.05
	676.93	16'150		4001.10		Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	435.66
	3'302.50	2'500		4001.20		Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	5'384.65
	-31'037.85	2'000		4001.40		Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-11'129.85
	804.10	-21'800		4001.50		Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer nat. Personen	-1'035.15
	42'801.50	1'750		4002.00		Quellensteuern natürliche Personen	43'954.33
	20'774.66	48'000		4010.00		Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	64'533.72
	4'586.85	3'950		4010.10		Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	5'796.95
	-4'189.05	3'370		4010.40		Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer jur. Personen	-1'428.00
	3'676.85	-3'000		4010.50		Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	3'816.62
	514.59	3'775		4011.00		Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	1'494.53
	632.15	450		4011.10		Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre	306.60
	-343.90	260		4011.40		Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen	-115.60
		-1'000		4011.50		Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen	
261'256.08	2'304.00	405'000	405'000	9300	9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	2'304.00
	258'952.08						352'779.45
	261'256.08	405'000		3636.10		Zentralkassenbeitrag	2'304.00
				4636.01		Beiträge von der Zentralkasse	
1'992.44	48'500.81	700	47'200	9610	9610	Zinsen Nettoergebnis	48'485.21
46'508.37		46'500					47'368.43
37.98				3181.01		Zinsabschreibungen / Erlasse natürliche Personen	102.80
263.17				3181.02		Zinsabschreibungen / Erlasse juristische Personen	1.80
1'633.91		700		3499.10		Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	978.88
57.38				3499.11		Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	33.30
				4401.10		Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen	
1'192.13				4401.11		Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen	1'027.73
111.18				4940.00		Zinsen auf Steuerforderungen von kalk. Zinsen	259.98
47'197.50		47'200				Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	47'197.50

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47'197.50	34'807.50 12'390.00	47'200	34'800 12'400	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	47'197.50	34'807.50 12'390.00
47'197.50	34'807.50	47'200	34'800	3920.00 4430.02	Interne Verzinsung Baurechtszinsen	47'197.50	34'807.50
92.35	92.35	300	300	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	238.55	238.55
	92.35			4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		238.55
11'346.82 7'110.82	11'346.82	12'500 7'000 500 1'000 4'000	12'500	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'026.32 9'490.77	15'026.32
				3700.01	Kollekten Gottesdienste		
				3700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS		
				3700.03	Spenden Brot für alle / HEKS		
4'236.00				3700.04	Kollekten Abdankungen	5'535.55	9'490.77
	7'110.82		7'000	4700.01	Kollekten Gottesdienste		
			500	4700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS		
			1'000	4700.03	Spenden Brot für alle / HEKS		
	4'236.00		4'000	4700.04	Kollekten Abdankungen		5'535.55
1'248.00 1'200.00 48.00	1'248.00			9951	Zweckgebundene Zuwendungen	731.00	731.00
				3635.00	Beiträge an private Unternehmen (Postkonto Spenden)	665.00	
				3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Bankkonto Spendgut)	66.00	665.00
	100.00			4390.00	übriger Ertrag		66.00
	1'148.00			4502.00	Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen des FK		66.00
311'131.67	311'131.67			9999	Abschluss Nettoergebnis	137'729.47	137'729.47
				9001.00	Aufwandüberschuss		137'729.47
1'217'799.49	1'217'799.49	1'507'960	1'268'555 239'405		Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss	1'259'372.37	1'259'372.37

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Kirche

3500

Erläuterungen zu wesentlichen Budgetabweichungen + Minderausgaben / Minderertrag - Mehrausgaben / Mehrertrag

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Gemeindeaufbau und Leitung				
3500.3000.01	26'635.00	28'500.00	1'865.00	Die Kirchenpflege war ab Juli 2022 nicht mehr komplett, daher tiefere Entschädigungsausgaben
3500.3000.02	7'780.40	10'000.00	2'219.60	Kürzere Kirchenpflegesitzungen als erwartet
3500.3000.05	0.00	2'250.00	2'250.00	Im Jahr 2022 fand wiederum kein Gemeindegemeindefest statt, deshalb wurde keine Entschädigung ausbezahlt
3500.3010.01	43'351.20	47'000.00	3'648.80	Es wurden keine Überstunden im Sekretariat / Buchhaltung nötig, welche budgetiert waren
3500.3053.00	1'294.30	5'800.00	4'505.70	Zu hoch budgetierter Betrag für AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen
3500.3099.00	4'788.08	12'500.00	7'711.92	Personalfest wurde vor Ort in Wettswil durchgeführt. Betrag war aber auch zu hoch budgetiert
3500.3102.01	3'565.00	7'000.00	3'435.00	Zu hoch budgetierter Betrag für Publikationen Neuwahl Kirchenpflege
3500.3102.03	30'640.35	40'000.00	9'359.65	Minderausgaben für Gemeindebeilage "reformiert", da diese nur noch einmal pro Monat publiziert wird
3500.3612.01	26'223.60	60'700.00	34'476.40	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen fiel tiefer aus als erwartet
3500.4260.01	0.00	1'500.00	1'500.00	Für das Jahr 2022 erfolgte keine Rückerstattung für die Abonnementskosten des "reformiert"
Gottesdienst				
3501.3010.01	78'925.30	75'800.00	-3'125.30	Höhere Lohnkosten für Zusatzpensen der Pfarrpersonen
3501.3010.03	26'407.20	28'400.00	1'992.80	Zu hoch budgetierte Lohnkosten für Organistin
3501.3010.04	7'650.00	10'000.00	2'350.00	Weniger zusätzliche MusikerInnen im Gottesdienst
3501.3102.01	9'349.60	14'000.00	4'650.40	Tiefere Kosten für Kirchenzettel, Publikationen, etc. als budgetiert

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Diakonie und Seelsorge				
3502.3099.00	0.00	2'000.00	2'000.00	Keine Ausgaben für externe Unterstützung
3502.3105.00	625.30	2'000.00	1'374.70	Tiefere Ausgaben für Lebensmittel, Getränke, etc., da weniger Anlässe stattfanden als erwartet
3502.3636.00	21'000.00	40'000.00	19'000.00	Kürzung jährlicher Beitrag an HEKS gemäss Beschluss Kirchenpflege
Bildung und Spiritualität				
3503.3010.01	52'856.00	55'800.00	2'944.00	Tiefere Lohnkosten für KatechetInnen
3503.3010.02	21'336.55	38'600.00	17'263.45	Lohneinsparung durch Abgang von Jugendarbeiter
3503.3104.02	425.50	2'500.00	2'074.50	Tiefere Ausgaben für Lehrmittel rpg 2 als budgetiert
3503.3105.02	2'006.25	4'000.00	1'993.75	Tiefere Ausgaben für Lebensmittel und Getränke rpg 2 als budgetiert
3503.3105.03	2'584.15	4'000.00	1'415.85	Tiefere Ausgaben für Lebensmittel und Getränke rpg 3 als budgetiert
3503.3171.02	1'097.80	7'300.00	6'202.20	Zu hoch budgetierter Betrag für Exkursionen, Reisen, Lager für rpg 2
3503.3171.03	13'174.85	16'000.00	2'825.15	Leicht tiefere Kosten für Konfirmandenreise als budgetiert
3503.3199.00	1'401.70	3'500.00	2'098.30	Es fanden weniger Anlässe im Jugendraum statt als vorgesehen
3503.4390.00	8'386.00	6'000.00	-2'386.00	Höhere Einnahmen für Kurse und Veranstaltungen als erwartet
Kultur				
3504.3010.02	750.00	4'000.00	3'250.00	Zu hoch budgetierte Löhne
3504.3010.03	1'800.00	4'400.00	2'600.00	Minderausgaben für Entschädigungen Frauzemorge und Apéroteam
3504.3105.00	251.70	2'000.00	1'748.30	Tiefere Ausgaben für Lebensmittel, da weniger Veranstaltungen stattfanden als erwartet
3504.3199.02	9'982.21	23'500.00	13'517.79	Es fanden weniger Konzerte und ökumenische Veranstaltungen statt als erwartet
Kirchliche Liegenschaften				
3506.3010.01	110'544.00	102'900.00	-7'644.00	Höhere Lohnkosten für Einführung von neuem Sigrist und für Auszahlung von Überstunden
3506.3010.09	-5'111.00	0.00	5'111.00	Rückerstattung Krankentaggeld Sigrist (Minusaufwandskonto)
3506.3111.00	9'403.25	5'000.00	-4'403.25	Zu tief budgetierter Betrag für Anschaffung von Apparaten, Geräten, etc.
3506.3144.01	43'958.55	70'000.00	26'041.45	Diverse Unterhaltsarbeiten am Pfarrhaus Stallikon wurden verschoben
3506.3151.00	5'526.25	8'000.00	2'473.75	Zu hoch budgetierter Betrag für Unterhalt und Reparaturen Mobilien
3506.3160.02	6'508.00	9'100.00	2'592.00	Tiefere Mietausgaben, da Mietverhältnis bei politischer Gemeinde für Jugendraum gekündigt wurde
3506.4390.01	4'078.15	0.00	-4'078.15	Rückerstattung der Versicherung für Schadenfall Lift Kirche Stallikon und Glasschaden Jugendhaus

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.01	947.88	6'000.00	5'052.12	Forderungsverluste für Steuern nat. Personen fielen tiefer aus als budgetiert
9100.4000.00	656'482.35	827'000.00	170'517.65	Mindereinnahmen Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4000.10	8'531.11	61'600.00	53'068.89	Mindereinnahmen Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre
9100.4000.40	9'733.20	5'900.00	-3'833.20	Mehreinnahmen aktive Steuerauscheidung Einkommenssteuern nat. Personen
9100.4000.50	-31'143.10	-47'450.00	-16'306.90	Minderertrag passive Steuerauscheidung Einkommenssteuern nat. Personen
9100.4001.00	156'333.70	198'600.00	42'266.30	Mindereinnahmen Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4010.10	31'423.05	16'150.00	-15'273.05	Mehreinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre
9100.4010.10	64'533.72	3'950.00	-60'583.72	Mehreinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3636.10	355'083.45	405'000.00	49'916.55	Tieferer Beitrag Zentralkassenbeitrag, da Steuereinnahmen tiefer ausfielen als budgetiert

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
506001	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
500010	Kauf Grundstück						
504000	Teilrenovation Pfarrhaus XY	0.00		0.00		0.00	
504010	Erstellung neues Kirchengemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchengemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
631000	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
			0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
999	Abschluss						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss						
	Nettoausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			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
5900.00	Passivierung Einnahmen						
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
7000.00 Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00 Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00 Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00 Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00 Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00 Verkauf von Grundstücken	0.00	0.00		0.00		0.00
8040.00 Verkauf von Gebäuden	0.00	0.00		0.00		0.00
8240.00 Beiträge Dritter für Gebäude	0.00	0.00		0.00		0.00
8500.00 Übertragung von Grundstücken ins VV	0.00	0.00		0.00		0.00
8540.00 Übertragung von Gebäuden ins VV	0.00	0.00		0.00		0.00
8700.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER	0.00	0.00		0.00		0.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER	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						
8990.00 Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	01.01.2022	Aktiven		31.12.2022
	2'899'790.18	1	Aktiven	2'623'089.74
	2'685'004.68	10	Finanzvermögen (FV)	2'464'334.74
	737'898.70	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	449'265.12
	4'229.45	1000	Kasse	452.05
	4'229.45	1000.00	Kasse Sekretariat	452.05
	287'654.34	1001	Post	175'994.29
	287'554.89	1001.00	Postcheckkonto 80-22946-2	175'284.84
	99.45	1001.01	Postcheckkonto Spenden 80-16137-9	709.45
		1001.03	Post E-Finance Konto 92-459613-3	
	446'014.91	1002	Bank	272'818.78
	437'186.46	1002.00	ZKB Kontokorrent 1121-0704.002	264'056.33
	8'828.45	1002.10	ZKB Kontokorrent "Spendgut" 1148-2254.383	8'762.45
		1002.11	Sparkonto ZKB 3521-3.056713.7	
		1002.12	Anlagesparkonto ZKB 3400-6.051104.7	
		1002.13	ZKB Kontokorrent "Debitkarten" 1148-7950.329	
	58'764.93	101	Forderungen	126'209.32
	3'324.80	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'977.30
	997.30	1010.00	Forderungen Sammelkonto	1'938.50
	2'327.50	1010.01	Nebenkosten Pfarrhäuser	1'802.70
		1010.02	Vorschuss Konzerte	
		1010.03	Durchlaufkonto	
		1010.04	Vorschuss Sigris	236.10
		1010.10	Verrechnungssteuer	
		1011	Kontokorrente mit Dritten	
		1011.01	Vorschuss Wettswil	
		1011.02	Durchlaufkonto Überträge	
		1011.03	Vorschuss Stallikon	
	52'481.93	1012	Steuerforderungen	107'906.91
	52'481.93	1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	107'906.91

01.01.2022	Aktiven	31.12.2022
	1013	
	1013.00	
	Anzahlungen an Dritte	
	Vorauszahlungen an Dritte	
2'958.20	1019	14'325.11
2'550.05	1019.10	3'716.00
408.15	1019.12	225.25
	1019.91	10'383.86
	104	960.30
441.05	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	
441.05	1041	960.30
441.05	1041.00	960.30
	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	
	Transitorische Aktiven	
1'887'900.00	108	1'887'900.00
	Sachanlagen Finanzvermögen	
1'887'900.00	1080	1'887'900.00
495'600.00	1080.10	495'600.00
1'392'300.00	1080.11	1'392'300.00
	1084	
	1084.10	
	Gebäude FV	
	Grundeigentumsanteile FV	
	1086	
	1086.00	
	Mobilien FV	
	Mobilien FV	
	1087	
	1087.00	
	Anlagen im Bau FV	
	Anlagen im Bau FV	
	1089	
	1089.00	
	Übrige Sachanlagen FV	
	Übrige Sachanlagen FV	
214'785.50	14	158'755.00
	Verwaltungsvermögen (VV)	
214'785.50	140	158'755.00
	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	
214'785.50	1404	158'755.00
15'497.50	1404.00	
199'288.00	1404.01	
	Hochbauten	
	Kirche Wettswil	
	Kirche Stallikon	

01.01.2022	Passiven	31.12.2022
2'899'790.18	2 Passiven	2'623'089.74
1'026'749.38	20 Fremdkapital (FK)	887'778.41
338'831.08	200 Laufende Verbindlichkeiten	249'215.96
94'863.90	2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	54'946.77
94'863.90	2000.00 Verpflichtungen Sammelkonto	54'946.77
	2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	
	2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen	
	2000.12 Kranken- und Unfallversicherungen	
243'967.18	2002 Steuern	194'269.19
243'967.18	2002.00 Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern	194'269.19
	2005 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	
	2005.00 Verrechnungen	
	2005.10 Sammelkonto Steuern Stallikon	
	2005.11 Sammelkonto Steuern Wettswil	
	2005.20 Quellensteuern	
	2005.21 Steuerausscheidungen	
	2005.22 Nachsteuern	
	2005.30 Durchlaufkonto Löhne	
	204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	
	2044 Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	
	2044.00 Transitorische Passiven	
404'867.45	205 Kurzfristige Rückstellungen	274'122.95
404'867.45	2059 Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	274'122.95
404'867.45	2059.00 Übrige kurzfristige Rückstellungen	
	2059.20 Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	274'122.95
274'122.95	208 Langfristige Rückstellungen	354'967.60
	2087 Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	
2087.00	2087.00 Differenz zukünftiger Zentralkassenbeitrag	

01.01.2022	Passiven	31.12.2022
274'122.95	2089	354'967.60
274'122.95	2089.20	354'967.60
	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	
	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	
8'927.90	209	9'471.90
	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	
8'927.90	2092	9'471.90
	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene	
99.45	Rechtspersönlichkeit im FK	709.45
8'828.45	Sonderrechnung HEKS / Brot für alle	8'762.45
	Sonderrechnung "Spendgut"	
1'873'040.80	29	1'735'311.33
	Eigenkapital (EK)	
	295	
	Aufwertungsreserve	
	2950	
	Aufwertungsreserve	
	Aufwertungsreserve Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	
	296	
	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
	2960	
	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	
	Neubewertungsreserve FV	
1'873'040.80	299	1'735'311.33
	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	
-311'131.67	2990	-137'729.47
-311'131.67	Jahresergebnis	-137'729.47
	Jahresergebnis	
2'184'172.47	2999	1'873'040.80
2'184'172.47	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'873'040.80
	Eigenkapital	