

**Reformierte Kirchgemeinde
Stallikon Wettswil**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	04.04.2024
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	08.04.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.04.2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	29.04.2024
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	02.06.2024

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

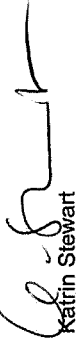
	Seite
A6 Rückstellungsspiegel	20
A7 Eigenkapitalnachweis	21
A8 Sonderrechnungen	22 - 23
A9 Haushaltsgleichgewicht	24
A10 Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	
A11 Verpflichtungskredite	26
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erfolgsrechnung	27 - 30
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen	33
15 Bilanz	34 - 35

Kontakt
Kirchgemeindeverwaltung Stallikon Wettswil
Husacherstrasse 12
8907 Wettswil

Kirchenpflegepräsidentin:


Danièle Beringer

Kirchenpflegerin, des Ressorts Finanzen:


Katrin Stewart

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

		Budget 2023 11%	Jahresrechnung 2023 11%
Steuerfuss	Steuerfuss		
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	46'610.00	228'589.80
Fiskalertrag	Direkte Nettosteuern natürliche & juristische Personen	1'183'400.00	1'297'839.33
Bilanz	Flüssige Mittel		562'876.94
	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'963'901.13
Geldflussrechnung	Veränderung Flüssige Mittel		122'676.47

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die reformierte Kirchgemeinde Stallikon Wettswil schliesst die Jahresrechnung 2023 mit einem Aufwand von Fr. 1'246'720.81 und einem Ertrag von Fr. 1'475'310.61 ab. Daraus ergibt sich ein Ertragsüberschuss von Fr. 228'589.80. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 46'610. Die Bilanz per 31.12.2023 weist Aktiven und Passiven von je Fr.2'815'603.96 aus. Entsprechend der Bilanzzahlen beläuft sich der Bilanzüberschuss neu auf Fr. 1'963'901.13. Die flüssigen Mittel belaufen sich auf Fr. 571'941.59. Dies entspricht einer Veränderung von + Fr. 122'676.47.

Begründungen zu erheblichen Abweichungen gegenüber Budget

Die Jahresrechnung 2023 schliesst besser ab als budgetiert. Die Steuereinnahmen übertrafen das Budget um rund Fr. 115'000. Auch die Minderausgaben in den übrigen Funktionsbereichen, insbesondere beim Gemeindeaufbau und Leitung sowie bei den kirchlichen Liegenschaften beeinflussten den Ertragsüberschuss wesentlich.

Wettswil, 20. April 2024



Kirchenpflegepräsidentin - Danièle Beringer

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil genehmigt.
- 2 Antrag: Der Ertragsüberschusses in Höhe von Fr. 228'589.80 wir der finanzpolitischen Reserve gutgeschrieben
- 3 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	1'246'720.81	
Gesamtertrag	Fr.	1'475'310.61	
Ertragsüberschuss	Fr.	228'589.80	
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.	2'815'603.96	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'963'901.13.

- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Gutschrift in die finanzpolitischen Reserve von Fr. 228'589.80, die Jahresrechnung 2023 und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil zu genehmigen.

Wettswil, 20. April 2024

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin



Danièle Beringer

Kirchenpflegerin und Aktuarin



Christine Haab

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 08.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'246'720.81
	Gesamtertrag	Fr.	1'475'310.61
	Ertragsüberschuss	Fr.	228'589.80
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.	2'815'603.96

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'963'901.13.

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

Wettswil, 8. April 2024

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Verrechnung mit der finanzpolitischen Reserve von Fr. 228'589.80, die Jahresrechnung 2023 und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil am 02.06.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'246'720.81
	Gesamtertrag	Fr.	1'475'310.61
	Ertragsüberschuss	Fr.	228'589.80
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.	2'815'603.96

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschussbetrag auf Fr. 1'963'901.13.

Wettswil, 2. Juni 2024

Kirchenpflege
Kirchenpflegepräsidentin


Danièle Beringer

Kirchenpflegerin und Aktuarin


Christine Haab

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Ev.-reformierten Kirchgemeinde Stallikon - Wettswil

Bericht zur finanztechnischen Prüfung der Jahresrechnung 2023

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die beiliegende Jahresrechnung der ev. reformierten Kirchgemeinde Stallikon-Wettswil, bestehend aus der laufenden Rechnung, der Investitionsrechnung, der Bestandesrechnung, der Abschreibungstabelle, der Verpflichtungskreditkontrolle, der Inventarveränderungen und der Sonderrechnungen für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften 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 die Kirchenpflege für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Rechnungsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards 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 Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität 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

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher und anderer rechtlicher Vorschriften

Zur finanztechnischen Prüfung

Die Prüfung wurde von Beat Röthlisberger geleitet, der als dipl. Wirtschaftsprüfer und zugelassener Revisionsexperte die fachliche Befähigung gemäss Art. 34 b. Abs. 2 der Verordnung über den Gemeindehaushalt des Kantons Zürich erfüllt.

Wir bestätigen, dass die an der finanztechnischen Prüfung beteiligten Personen die gesetzlichen Anforderungen an die Unabhängigkeit gemäss Art. 34 c der Verordnung über den Gemeindehaushalt des Kantons Zürich erfüllen.

Zur finanzpolitischen Prüfung

Die Vorschriften zum Haushaltsgleichgewicht – Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (FIVO); §5 Vollzugsverordnung zur FIVO), dargestellt auf Seite 24, sind nicht eingehalten. Im Übrigen ist die Jahresrechnung finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig.

Erläuterung zum Haushaltsgleichgewicht

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs (Seite 24) werden die Ergebnisse der Jahresrechnung 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. Diese Bestimmung wird nicht eingehalten. Die Begründung (gemäss § 5 der Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung) besteht in der Tatsache, dass der mittelfristige Ausgleich im nächsten Jahr erreicht werden dürfte. Zudem beträgt das Eigenkapital der Kirchgemeinde (nach Verbuchung des Ertragsüberschusses per 31.12.2023) CHF 1 963 901.13.

Wir beantragen der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Stallikon Wettswil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Für die Rechnungsprüfungskommission:

Beat Röthlisberger
Präsident

Daniel Wyss
Aktuar

Wettswil a. A., 29. April 2024

Beilage: Jahresrechnung 2023

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 Werteinbußen 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.

Wettswil, 8. April 2024

Kirchenpflegerin
des Ressorts Finanzen

Präsidentin
Kirchenpflege



Katrin Stewart



Danièle Beringer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+	Ertragsüberschuss	228'589.80	46'610.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	137'729.47
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	40'533.00	40'550.00	56'030.50
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	610.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-775.10	0.00	-66.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	268'347.70	87'160.00	-81'154.97
/. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		268'347.70	87'160.00	-81'154.97
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.

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	438'542.85	456'400	457'302.78
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	272'908.02	391'640	259'316.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'533.00	40'550	56'030.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	430'890.89	347'800	423'487.00
37	Kollektenweiterleitung	14'667.23	13'500	15'026.32
	Total Betrieblicher Aufwand	1'197'541.99	1'249'890	1'211'162.69
40	Fiskalertrag	1'297'839.33	1'183'400	944'873.27
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	14'302.23	14'700	12'602.70
43	Verschiedene Erträge	14'150.60	5'000	14'706.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	84.00		66.00
46	Transferertrag	2'304.00	100	2'542.55
47	Kollekteneinnahmen	14'667.23	13'500	15'026.32
	Total Betrieblicher Ertrag	1'343'347.39	1'216'700	989'817.19
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	145'805.40	-33'190	-221'345.50
34	Finanzaufwand	2'756.42		1'012.18
44	Finanzertrag	85'540.82	79'800	84'628.21
	Ergebnis aus Finanzierung	82'784.40	79'800	83'616.03
	Operatives Ergebnis	228'589.80	46'610	-137'729.47
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	228'589.80	46'610	-137'729.47
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	47'197.50	47'200	47'197.50
49	Interne Verrechnungen	47'197.50	47'200	47'197.50
	Total Aufwand	1'247'495.91	1'297'090	1'259'372.37
	Total Ertrag	1'476'085.71	1'343'700	1'121'642.90

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	823'246.20	77'925.73	956'190	64'700	839'171.84	75'177.05
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	215'138.14	3'551.00	231'200	6'800	195'960.87	6'025.00
3501	Gottesdienst	171'300.18	100.00	166'900		164'323.81	
3502	Diakonie und Seelsorge	36'253.80	96.00	38'700		37'924.10	152.20
3503	Bildung und Spiritualität	101'031.70	13'062.50	125'960	7'400	119'437.90	10'786.00
3504	Kultur	27'620.95	4'752.23	24'950	500	13'260.71	
3506	Kirchliche Liegenschaften	271'901.43	56'364.00	368'480	50'000	308'264.45	58'213.85
9	FINANZEN UND STEUERN	424'249.71	1'398'159.98	340'900	1'279'000	420'200.53	1'046'465.85
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'956.53	1'297'839.33	6'000	1'183'400	1'045.48	944'873.27
9300	Finanz- und Lastenausgleich	352'746.89	2'304.00	274'200		355'083.45	2'304.00
9610	Zinsen	2'906.46	47'766.82		47'200	1'116.78	48'485.21
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'197.50	34'807.50	47'200	34'800	47'197.50	34'807.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				100		238.55
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	14'667.23	14'667.23	13'500	13'500	15'026.32	15'026.32
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	775.10	775.10			731.00	731.00
Total Aufwand / Ertrag		1'247'495.91	1'476'085.71	1'297'090	1'343'700	1'259'372.37	1'121'642.90
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		228'589.80		46'610			137'729.47
Total		1'476'085.71	1'476'085.71	1'343'700	1'343'700	1'259'372.37	1'259'372.37

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 (+)	0.00	0.00	0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	449'265.12	571'941.59
101	Forderungen	126'209.32	232'554.67
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	960.30	4'985.70
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	576'434.74	809'481.96
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'887'900.00	1'887'900.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'887'900.00	1'887'900.00
Total Finanzvermögen		2'464'334.74	2'697'381.96
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	158'755.00	118'222.00
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*	158'755.00	118'222.00
Total Verwaltungsvermögen		158'755.00	118'222.00
Total Aktiven		2'623'089.74	2'815'603.96
* Total Anlagevermögen		2'046'655.00	2'006'122.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	249'215.96	125'055.59
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	10'281.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	274'122.95	354'967.60
	Kurzfristiges Fremdkapital	523'338.91	490'304.19
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	354'967.60	352'701.84
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	9'471.90	8'696.80
	Langfristiges Fremdkapital	364'439.50	361'398.64
Total Fremdkapital		887'778.41	851'702.83
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	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	Reserven	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'735'311.33	1'963'901.13
	Zweckfreies Eigenkapital	1'735'311.33	1'963'901.13
Total Eigenkapital		1'735'311.33	1'963'901.13
Total Passiven		2'623'089.74	2'815'603.96

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	228'589.80	-137'729.47
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'533.00	56'030.50
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-106'345.35	-67'444.39
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'025.40	-519.25
+/- 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	-124'160.37	-89'615.12
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	10'281.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	78'578.89	-49'899.85
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-775.10	544.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	122'676.47	-288'633.58
- 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	122'676.47	-288'633.58
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	449'265.12	737'898.70
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	571'941.59	449'265.12
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	122'676.47	-288'633.58

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 Aufwandsminderungen 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 FVO). 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 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
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Möbiliar 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 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

Anlagentpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
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

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB		
Sachanlagen VV								
1400.00 Grundstücke	0.00	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	0.00
1404.00 Hochbauten Kirche Wettswil	15'497.50	0.00	0.00	15'497.50	-15'497.50	0.00	-15'497.50	0.00
1404.01 Hochbauten Kirche Stallikon	199'288.00	0.00	0.00	199'288.00	-40'533.00	0.00	-81'066.00	118'222.00
1406.00 Mobilien VV	0.00	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	0.00
1409.00 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	214'785.50	0.00	0.00	214'785.50	-40'533.00	0.00	-96'563.50	118'222.00
Investitionsbeiträge								
1460.0 Bund	0.00	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	0.00
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	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	0.00
1464.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	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	0.00
1466.0 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	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	0.00
1468.0 Ausland	0.00	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	0.00
Total Verwaltungsvermögen	214'785.50	0.00	0.00	214'785.50	-40'533.00	0.00	-96'563.50	118'222.00

Anhang 4

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine										0.00	0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
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 Anteilsch. à Fr. 25.00	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 (Alliasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang 6

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	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	274'122.95	0.00	0.00	-274'122.95	354'967.60	354'967.60	A
Total kurzfristige Rückstellungen		274'122.95	0.00	0.00	-274'122.95	354'967.60	354'967.60	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Umbuchung langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024 auf kurzfristige Rückstellung		354'967.60
Total kurzfristige Rückstellungen			354'967.60

Anhang 6

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	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	354'967.60	352'701.84	0.00	0.00	-354'967.60	352'701.84	A
Total langfristige Rückstellungen		354'967.60	352'701.84	0.00	0.00	-354'967.60	352'701.84	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2025		352'701.84
Total langfristige Rückstellungen			352'701.84

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen

	Stand 31.12.2022	Umbuchung Verlust 2022	Fonds		Rücklagen		Anpassung Rückstellungen		Jahresergebnis	Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü. Aufwändl.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00									0.00
2910 Fonds im Eigenkapital										0.00
Liegenschaftsfonds	0.00		0.00	0.00						0.00
	0.00		0.00	0.00						0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche										0.00
Rücklage A	0.00				0.00	0.00				0.00
2930 Vorfinanzierungen										0.00
Vorfinanzierung A	0.00									0.00
	0.00									0.00
2940 Finanzpolitische Reserve										0.00
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	-137'729.47	137'729.47					228'589.80	0.00	0.00	228'589.80
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'735'311.33						0.00	0.00	0.00	1'735'311.33
Total	1'597'581.86	137'729.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228'589.80	0.00	1'963'901.13

Anhang 8

Sonderrechnungen

Art	Sonderrechnung
Bezeichnung, Konto	Spendgut 2092.01

Erfolgsrechnung 2023

Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz %	Übrige Erträge	Aufwand	Bankspesen	Aufwand	Ertrag
		8'678.45					0.00
		0.00%					0.00
				84.00			
Total Aufwand / Ertrag							0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							-84.00

Abschluss

Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	8'762.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-84.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	8'678.45

Bilanz per 31.12.2023

Aktiven	Passiven
Kapital	
	8'678.45
	0.00
	0.00
Aktivenüberschuss = Vermögen	8'678.45
Total	8'678.45

Anhang 8

Sonderrechnung 2092.00

Art	Bezeichnung, Konto	Sonderrechnung Spenden HEKS / Brot für alle
-----	--------------------	--

Erfolgsrechnung 2023

		Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag		18.35
	Kapital Zinssatz %		0.00%
	Übrige Erträge		0.00
Aufwand	Postspesen Kollektenausgang	60.00 631.10	
	Total Aufwand / Ertrag	691.10	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-691.10
Abschluss		Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr			709.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-691.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr			18.35
Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	
Kapital		18.35	
		0.00	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			18.35
Total		18.35	18.35

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	Rechnung	Rechnung	Budget	Plan	Plan	Plan	TOTAL
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	relevante Jahre
30	Personalaufwand	453'365.55	457'302.78	438'542.85	427'760.00	430'000.00	430'000.00	430'000.00	1'776'971.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'647.75	259'316.09	272'908.02	332'880.00	350'000.00	350'000.00	350'000.00	1'165'751.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'031.50	56'030.50	40'533.00	40'550.00	40'550.00	37'156.00	0.00	193'145.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	347'519.08	423'487.00	430'115.79	452'600.00	450'000.00	400'000.00	400'000.00	1'653'721.87
37	Durchlaufende Beiträge	11'346.82	15'026.32	14'667.23	13'500.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	54'540.37
Total Betrieblicher Aufwand		1'168'910.70	1'211'462.69	1'196'766.89	1'267'290.00	1'283'550.00	1'230'156.00	1'193'000.00	4'844'130.28
40	Fiskalertrag	743'938.34	944'873.27	1'297'839.33	1'235'200.00	1'200'000.00	1'150'000.00	1'125'000.00	4'221'850.94
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	16'040.00	12'602.70	14'302.23	5'500.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	48'444.93
43	Verschiedene Erträge	4'065.00	14'706.35	13'459.50	5'100.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	37'330.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'148.00	66.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'214.00
46	Transferertrag	2'396.35	2'542.55	2'304.00	200.00	500.00	500.00	500.00	7'442.90
47	Durchlaufende Beiträge	11'346.82	15'026.32	14'667.23	13'500.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00	54'540.37
Total Betrieblicher Ertrag		778'934.51	989'817.19	1'342'572.29	1'259'500.00	1'223'500.00	1'173'500.00	1'148'500.00	4'370'823.99
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-389'976.19	-221'345.50	145'805.40	-77'90.00	-60'050.00	-56'656.00	-44'500.00	-473'306.29
34	Finanzaufwand	1'691.29	1'012.18	2'756.42	0.00	0.00	0.00	1'000.00	5'459.89
44	Finanzertrag	80'535.81	84'628.21	85'540.82	81'600.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	332'304.84
Ergebnis aus Finanzierung		78'844.52	83'616.03	82'784.40	81'600.00	80'000.00	80'000.00	79'000.00	326'844.95
Operatives Ergebnis		-311'131.67	-137'729.47	228'589.80	73'810.00	19'950.00	23'344.00	34'500.00	-68'667.34
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		-311'131.67	-137'729.47	228'589.80	73'810.00	19'950.00	23'344.00	34'500.00	-68'667.34
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)									
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		1'217'799.49	1'259'372.37	1'246'720.81	1'314'490.00	1'330'750.00	1'277'356.00	1'241'200.00	4'849'590.17
Total Ertrag		906'667.82	1'121'642.90	1'475'310.61	1'388'300.00	1'350'700.00	1'300'700.00	1'275'700.00	4'703'128.83

Anhang 10

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'471	2'471	2'577	
Steuerfuss	11%	11%	8%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'509		4'578	
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient				
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-143%	-	-167%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner				
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-747	-	-612	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Anhang 11

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss		Konto ER Konto IR		Bezeichnung	Rechnung 2023		Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
					Ausgaben	Einnahmen					
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.		Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020					
keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditabschluss		Konto ER Konto IR		Bezeichnung	Rechnung 2023		Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
					Ausgaben	Einnahmen					
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.		Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020					
keine					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

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	215'138.14	3'551.00	231'200	6'800	195'960.87	6'025.00
	Nettoergebnis		211'587.14		224'400		189'935.87
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	27'510.00		27'500		26'635.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	11'734.00		8'400		7'780.40	
3000.03	Entschädigung RPK	3'550.00		2'000		2'140.00	
3000.05	Entschädigung Gemeindekonvent und weitere Kommissionen			1'800			
3010.01	Lohn Sekretariat und Gutsverwaltung	39'585.00		44'500		43'351.20	
3010.02	Entschädigungen und Zulagen			500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'616.05		6'200		5'582.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'945.20		5'800		6'262.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'949.35		5'500		1'294.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'877.65		6'500		6'480.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'544.20		3'500		3'091.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'087.00		2'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'922.50		5'000		4'788.08	
3100.00	Büromaterial	3'288.20		3'000		3'625.34	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'076.96		5'500		3'565.00	
3102.02	Inserate			1'000			
3102.03	Aufwand Gemeindeseiten "reformiert"	26'677.10		35'000		30'640.35	
3105.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365.30		1'000		1'107.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'355.25		2'500			
3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Sekretariat	1'624.70		1'700		2'099.80	
3130.01	Porto und Frachtgebühren	1'744.02		2'800		1'553.25	
3130.02	Bank- und Postspesen	560.38		400		402.29	
3132.00	Honorare externe Unterstützung und Beratung	14'474.95				1'084.10	
3132.01	Honorar für die Revision			2'000		2'000.00	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	14'889.73		21'700		12'756.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.50				48.00	
3611.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Kanton)					36.10	
3611.03	Entschädigung für Steuerbezug Quellensteuer (Kanton)	400.00					
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen (Gemeinde)	37'635.35		34'400		26'223.60	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen (Gemeinde)	2'724.75				3'414.05	
4260.00	Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen		3'150.00		5'400		5'400.00
4260.01	Abonnemente "reformiert"				1'400		
4390.00	Übriger Ertrag		401.00				625.00
3501	Gottesdienst	171'300.18	100.00	166'900		164'323.81	
	Nettoergebnis		171'200.18		166'900		164'323.81
3010.01	Zusatzpensen Pfarrpersonen	85'972.50		77'400		78'925.30	
3010.02	Stellvertretungen Pfarrer	2'580.45		3'000		4'378.80	
3010.03	Lohn Organist	35'427.90		29'100		26'407.20	
3010.04	Mitwirkende Musiker	8'719.65		7'000		7'650.00	
3010.05	Stellvertretungen Organist	2'564.60		2'000		2'749.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'439.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'669.45		2'180		2'034.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'211.75		2'280		2'251.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	326.80		300		244.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	350.00					
3102.01	Kirchenzettel, Drucksachen, Publikationen	10'183.75		14'000		9'349.60	
3103.00	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	395.20					
3105.01	Kirchenschmuck	5'268.55		6'000		7'248.25	
3130.00	Kommunikationskosten (Telefon) Pfarramt	1'740.00		1'740		1'740.00	
3170.00	Spesen Pfarrperson	10'320.00		10'400		10'320.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Stellvertretungen Organist	100.00				346.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'908.58		11'500		10'677.61	
4390.00	Übriger Ertrag		100.00				
3502	Diakonie und Seelsorge	36'253.80	96.00	38'700		37'924.10	152.20
	Nettoergebnis		36'157.80		38'700		37'771.90
3105.00	Lebensmittel, Getränke			1'000		625.30	
3636.00	Beiträge an HEKS, Brot für alle	20'000.00		20'000		21'000.00	
3636.01	Mitgliederbeiträge (Seniorenarbeit)	7'000.00		7'000		7'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Beiträge an weitere diakonische Institutionen im Inland	9'253.80		10'700		9'298.80	
4390.00	Übriger Ertrag		96.00				152.20
3503	Bildung und Spiritualität	101'031.70	13'062.50	125'960	7'400	119'437.90	10'786.00
	Nettoergebnis		87'969.20		118'560		108'651.90
3010.01	Löhne Katechetinnen	49'585.85		50'000		52'856.00	
3010.02	Löhne Kolibri, ELKI, Jugendarbeiter	8'000.00		17'600		21'336.55	
3010.03	Lagerbegleitung	600.00		1'600		1'100.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'207.10					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'094.55		5'100		5'631.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'386.90		5'580		7'849.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	105.80				75.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'920.00		2'880		2'880.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	335.60		800		563.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'409.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300			
3104.01	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 1	1'150.25		2'300		2'320.25	
3104.02	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 2	2'946.30		2'500		425.50	
3104.03	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial rpg 3	1'896.10		2'500		2'736.50	
3105.01	Lebensmittel und Getränke rpg 1	703.05		1'000		845.80	
3105.02	Lebensmittel und Getränke rpg 2	3'532.78		3'500		2'006.25	
3105.03	Lebensmittel und Getränke rpg 3	3'209.70		3'500		2'584.15	
3119.00	Unterhalt / Ausbau Jugendraum	102.00					
3134.00	Kollektivunfallversicherung Schüler	252.00		300		252.00	
3171.02	Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 2	380.80		7'500		1'097.80	
3171.03	Exkursionen, Reisen, Lager - rpg 3	18'174.37		14'400		13'174.85	
3199.00	Anlässe Jugendraum	153.75		4'000		1'401.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		600		300.00	
4260.00	Rückerstattung der FAK für Kinderzulagen		1'400.00		2'400		2'400.00
4390.00	Erlöse aus Kursen und Veranstaltungen		10'637.00		5'000		8'386.00
4390.01	Erlöse für Jugendarbeit		1'025.50				
3504	Kultur	27'620.95	4'752.23	24'950	500	13'260.71	
	Nettoergebnis		22'868.72		24'450		13'260.71
3010.02	Weitere Löhne	1'200.00		1'250		750.00	
3010.03	Entschädigungen	5'175.00		3'800		1'800.00	
3105.00	Lebensmittel	3'195.40		1'500		251.70	
3199.00	Übriges Material	336.15		500		76.80	
3199.02	Veranstaltungen	17'659.40		17'000		9'982.21	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	55.00		900		400.00	
4290.00	Erlöse aus Veranstaltungen		4'752.23		500		
3506	Kirchliche Liegenschaften	271'901.43	56'364.00	368'480	50'000	308'264.45	58'213.85
	Nettoergebnis		215'537.43		318'480		250'050.60
3010.01	Löhne SigrisTInnen und Abwarte	103'422.55		101'580		110'544.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'599.00				-5'111.10	
3049.00	Übrige Zulagen (Fahrzeugpauschalen Sigristen)	2'400.00		2'400		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'101.15		7'150		7'731.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.80		12'700		12'500.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	906.70		1'000		947.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	5'531.69		3'000		3'563.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	14'042.84		20'000		9'403.25	
3120.01	Wasser und Abwasser	4'994.40		4'500		3'303.25	
3120.02	Energie	9'074.35		12'000		7'898.35	
3120.03	Heizmaterial	13'142.45		36'000		20'426.15	
3120.04	Entsorgungsgebühren	589.35		400		349.30	
3130.00	Kommunikationskosten (M-Budget Mobile)	359.05		800		700.50	
3132.00	Externe Unterstützung und Beratung	4'652.65					
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'413.75		10'000		9'394.30	
3137.00	Strassenverkehrsabgaben			100		147.00	
3144.01	Gebäudeunterhalt VV	33'052.00		100'000		43'958.55	
3144.02	Unterhalt Umgebungsarbeiten	8'067.65		7'000		10'643.80	
3151.00	Unterhalt und Reperatur Mobilien	4'908.05		8'000		5'526.25	
3160.02	Mieten Liegenschaften inkl. Parkplatz Pfarrer	1'308.00		1'300		6'508.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					15'497.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'533.00		40'550		40'533.00	
4260.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten Pfarrhäuser		5'000.00		5'000		4'802.70
4390.00	Gemeindebeitrag Sigristen		1'200.00				800.00
4390.01	übrige Erlöse / Einnahmen						4'078.15
4471.00	Mieterträge (inkl. Pfarrhäuser)		50'164.00		45'000		48'533.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'956.53	1'297'839.33	6'000	1'183'400	1'045.48	944'873.27
	Nettoergebnis	1'291'882.80		1'177'400		943'827.79	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	5'832.45		6'000		947.88	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	124.08				97.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		934'763.97		895'800		656'482.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		81'068.68		64'300		8'531.11
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		570.48		500		1'498.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'297.60		6'100		9'733.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-26'283.45		-46'500		-31'143.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		223'151.28		189'300		156'333.70
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		13'215.82		14'200		31'423.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		80.20		500		435.66
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'694.20		2'300		5'384.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer nat. Personen		-8'485.85		-17'600		-11'129.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		8'574.70		1'450		-1'035.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		68'797.34		55'950		43'954.33
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-2'773.52		13'400		64'533.72
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer jur. Personen		1'986.95		3'600		5'796.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-8'709.40		-4'300		-1'428.00
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-18.00				
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		6'106.81		4'700		3'816.62
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		1'549.12		300		1'494.53
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		145.90		200		306.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-893.50		-800		-115.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	352'746.89	2'304.00	274'200		355'083.45	2'304.00
	Nettoergebnis		350'442.89		274'200		352'779.45
3636.10	Zentralkassenbeitrag	352'746.89		274'200		355'083.45	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		2'304.00				2'304.00
9610	Zinsen	2'906.46	47'766.82		47'200	1'116.78	48'485.21
	Nettoergebnis	44'860.36		47'200		47'368.43	
3181.01	Zinsabschreibungen / Erlasse natürliche Personen	147.81				102.80	
3181.02	Zinsabschreibungen / Erlasse juristische Personen	2.23				1.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'709.08				978.88	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	47.34				33.30	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen nat. Personen		547.42				1'027.73
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		21.90				259.98
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		47'197.50		47'200		47'197.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'197.50	34'807.50	47'200	34'800	47'197.50	34'807.50
	Nettoergebnis		12'390.00		12'400		12'390.00
3920.00	Interne Verzinsung	47'197.50		47'200		47'197.50	
4430.02	Baurechtszinsen		34'807.50		34'800		34'807.50

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis			100	100	238.55	238.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				100		238.55
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	14'667.23	14'667.23	13'500	13'500	15'026.32	15'026.32
3700.01	Kollekten Gottesdienste	6'478.45		8'000		9'490.77	
3700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS	86.10		500			
3700.03	Spenden Brot für alle / HEKS	461.25		1'000			
3700.04	Kollekten Abdankungen	7'641.43		4'000		5'535.55	
4700.01	Kollekten Gottesdienste		6'478.45		8'000		9'490.77
4700.02	Kollekten Brot für alle / HEKS		86.10		500		
4700.03	Spenden Brot für alle / HEKS		461.25		1'000		
4700.04	Kollekten Abdankungen		7'641.43		4'000		5'535.55
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	775.10	775.10			731.00	731.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmen (Postkonto Spenden)	691.10				665.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Bankkonto Spendgut)	84.00				66.00	
4390.00	übriger Ertrag		691.10				665.00
4502.00	Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen des FK		84.00				66.00
9999	Abschluss Nettoergebnis					137'729.47	137'729.47
9001.00	Aufwandüberschuss						137'729.47
	Total Aufwand	1'247'495.91		1'297'090		1'259'372.37	
	Total Ertrag		1'476'085.71		1'343'700		1'259'372.37
	Ertragsüberschuss	228'589.80		46'610			

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Kirche

3500

Erläuterungen zu wesentlichen Budgetabweichungen

+ Minderausgaben / Minderertrag

- Mehrausgaben / Mehrertrag

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Gemeindeaufbau und Leitung				
3500.3000.02	11'734.00	8'400.00	-3'334.00	Längere Kirchenpflegesitzungen als erwartet
3500.3010.01	39'585.00	44'500.00	4'915.00	Austritt Buchhalterin, Pensenaufstockung Sekretariat
3500.3050.00	3'616.05	6'200.00	2'583.95	Tiefere Lohnkosten sowie Abschlussvereinigungen
3500.3052.00	4'945.20	5'800.00	854.80	Tiefere Lohnkosten
3500.3053.00	1'949.35	5'500.00	3'550.65	Zu hoch budgetierter Betrag für AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen
3500.3054.00	3'877.65	6'500.00	2'622.35	Geringere Kosten aufgrund Austritt MA
3500.3102.01	2'076.96	5'500.00	3'423.04	Zu hoch budgetierter Betrag
3500.3102.03	26'677.10	35'000.00	8'322.90	Minderausgaben für Gemeindebeilage "reformiert", da diese nur noch einmal pro Monat publiziert wird
3500.3132.00	14'474.95	0.00	-14'474.95	Zusätzliche Ausgaben für die externe Betreuung i.S. Kirchengutsverwaltung aufgrund Austritt MA
3500.3158.00	14'889.73	21'700.00	6'810.27	Zu hoch budgetierter Betrag
3500.3612.01	40'360.10	34'400.00	-5'960.10	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen fiel höher aus als erwartet
3500.4260.01	0.00	1'400.00	1'400.00	Für das Jahr 2023 erfolgte keine Rückerstattung für die Abonnementskosten des "reformiert"
Gottesdienst				
3501.3010.01	85'972.50	77'400.00	-8'572.50	Höhere Lohnkosten für Zusatzpensen der Pfarrpersonen
3501.3010.03	35'427.90	29'100.00	-6'327.90	Zu tief budgetierte Lohnkosten für Organistin
3501.3010.04	8'719.65	7'000.00	-1'719.65	Mehr zusätzliche MusikerInnen im Gottesdienst
3501.3010.09	-5'439.00	0.00	5'439.00	Mutterschaftsentschädigung Organistin
3501.3102.01	10'183.75	14'000.00	3'816.25	Tiefere Kosten für Kirchenzettel, Publikationen, etc. als budgetiert
3501.3199.00	7'908.58	11'500.00	3'591.42	Aufgrund weniger effektiv getätigter Ausgaben tiefere Kosten als budgetiert

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Bildung und Spiritualität				
3503.3010.02	8'000.00	17'600.00	9'600.00	Weiterhin kein Jugendarbeiter und Reduktion ELKI
3503.3099.00	1'409.00	0.00	-1'409.00	Im wesentlichen nicht budgetierte Entschädigung für Kochen anlässlich Unit (Fr. 1'300)
3503.3104.01	1'150.25	2'300.00	1'149.75	Tiefere Ausgaben für Lehrmittel rpg 1 als budgetiert
3503.3171.02	380.80	7'500.00	7'119.20	Zu hoch budgetierter Betrag für Exkursionen, Reisen, Lager für rpg 2
3503.3171.03	18'174.37	14'400.00	-3'774.37	Höhere Kosten für Konfirmandenreise als budgetiert
3503.3199.00	153.75	4'000.00	3'846.25	Es fanden weniger Anlässe im Jugendraum statt als vorgesehen
3503.4390.00	10'637.00	5'000.00	-5'637.00	Höhere Einnahmen für Kurse und Veranstaltungen als erwartet
3503.4390.01	1'025.50	0.00	-1'025.50	Kollektenrträge für Jugendarbeit
Kultur				
3504.3010.03	5'175.00	3'800.00	-1'375.00	Mehrausgaben für Entschädigungen Frauzemorge und Apéroteam
3504.3105.00	3'195.40	1'500.00	-1'695.40	Höhere Ausgaben für Lebensmittel, da mehr Veranstaltungen stattfanden als erwartet
3504.4290.00	4'752.23	500.00	-4'252.23	Höhere Einnahmen anlässlich der verschiedenen Anlässe als budgetiert
Kirchliche Liegenschaften				
3506.3101.00	5'531.69	3'000.00	-2'531.69	Zu tief budgetierter Betrag für Betriebs- und Verbrauchsmaterial
3506.3111.00	14'042.84	20'000.00	5'957.16	Rückerstattung Krankentaggeld Sigris (Minusaufwandkonto)
3506.3120.02	9'074.35	12'000.00	2'925.65	Zu hoch budgetierter Betrag für Anschaffung von Apparaten, Geräten, etc.
3506.3120.03	13'142.45	36'000.00	22'857.55	Zu hoch budgetierter Betrag für Heizmaterial
3506.3144.01	33'052.00	100'000.00	66'948.00	Diverse Unterhaltsarbeiten am Pfarrhaus Stallikon wurden verschoben
3506.3151.00	4'908.05	8'000.00	3'091.95	Zu hoch budgetierter Betrag für Unterhalt und Rep. Mobilien
3506.3160.02	6'508.00	9'100.00	2'592.00	Tiefere Mietausgaben, da Mietverhältnis bei politischer Gemeinde für Jugendraum gekündigt wurde
3506.4390.00	1'200.00	0.00	-1'200.00	Entschädigung für die Bestattungen und Abdankungen von der Gemeinde Stallikon
3506.4471.00	50'164.00	45'000.00	-5'164.00	Mehr Vermietungen als budgetiert

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.4000.00	934'763.97	895'800.00	-38'963.97	Mehreinnahmen Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4000.10	81'068.68	64'300.00	-16'768.68	Mehreinnahmen Einkommenssteuern nat. Personen frühere Jahre
9100.4000.40	3'297.60	6'100.00	2'802.40	Minderereinnahmen aktive Steuerauscheidung Einkommenssteuern nat. Personen
9100.4000.50	-26'283.45	-46'500.00	-20'216.55	Mehrtrag passive Steuerauscheidung Einkommenssteuern nat. Personen
9100.4001.00	223'151.28	189'300.00	-33'851.28	Mehreinnahmen Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4001.50	-8'485.85	-17'600.00	-9'114.15	Mehrtrag passive Steuerauscheidung Vermögenssteuer nat. Personen
9100.4002.00	8'574.70	1'450.00	-7'124.70	Mehreinnahmen Quellensteuer natürliche Personen
9100.4010.00	68'797.35	55'950.00	-12'847.35	Mehreinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr
9100.4010.10	-2'773.52	13'400.00	16'173.52	Minderereinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre
9100.4010.50	-8'709.40	-4'300.00	4'409.40	Mehreinnahmen Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3636.10	352'746.89	274'200.00	-78'546.89	Höherer Beitrag Zentralkassenbeitrag, da Steuereinnahmen höher ausfielen als budgetiert

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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 Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
506010	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	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						
6900.00	Aktivierung Ausgaben						
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben						

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
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	
8040.00 Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00 Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00 Übertragung von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00 Übertragung von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99 Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999 Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999 Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00 Abgang Sachanlagen FV	0.00				0.00	
8990.00 Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	2'623'089.74	2'815'603.96
10	Finanzvermögen (FV)	2'464'334.74	2'697'381.96
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	449'265.12	571'941.59
1000	Kasse	452.05	960.15
1000.00	Kasse Sekretariat	452.05	960.15
1001	Post	175'994.29	174'160.06
1001.00	Postcheckkonto 80-22946-2	175'284.84	174'141.71
1001.01	Postcheckkonto Spenden 80-16137-9	709.45	18.35
1001.03	Post E-Finance Konto 92-459613-3		
1002	Bank	272'818.78	396'821.38
1002.00	ZKB Kontokorrent 1121-0704.002	264'056.33	387'561.79
1002.10	ZKB Kontokorrent "Spendgut" 1148-2254.383	8'762.45	8'678.45
1002.11	Sparkonto ZKB 3521-3.056713.7		
1002.12	Anlagesparkonto ZKB 3400-6.051104.7		
1002.13	ZKB Kontokorrent "Debitkarten" 1148-7950.329		581.14
101	Forderungen	126'209.32	232'554.67
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'977.30	3'500.00
1010.00	Forderungen Sammelkonto	1'938.50	
1010.01	Nebenkosten Pfarrhäuser	1'802.70	3'500.00
1010.02	Vorschuss Konzerte		
1010.03	Durchlaufkonto		
1010.04	Vorschuss Sigrist	236.10	
1010.10	Verrechnungssteuer		
1011	Kontokorrente mit Dritten		9'136.87
1011.01	Vorschuss Wettswil		
1011.02	Durchlaufkonto Überträge		
1011.03	Vorschuss Stallikon		9'136.87
1012	Steuerforderungen	107'906.91	179'052.53
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	107'906.91	179'052.53
1013	Anzahlungen an Dritte		
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		
1019	Übrige Forderungen	14'325.11	40'865.27
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	3'716.00	8'461.45
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherung	225.25	
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	10'383.86	32'403.82
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	960.30	4'985.70
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	960.30	4'985.70
1041.00	Transitorische Aktiven	960.30	4'985.70
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'887'900.00	1'887'900.00
1080	Grundstücke FV	1'887'900.00	1'887'900.00
1080.10	Grundeigentum Wettswil, nicht überbaut	495'600.00	495'600.00
1080.11	Wettswil, Baurechtsvertrag 2005-2104	1'392'300.00	1'392'300.00
1084	Gebäude FV		
1084.10	Grundeigentumsanteile FV		
1086	Mobilien FV		
1086.00	Mobilien FV		
1087	Anlagen im Bau FV		
1087.00	Anlagen im Bau FV		
1089	Übrige Sachanlagen FV		
1089.00	Übrige Sachanlagen FV		
14	Verwaltungsvermögen (VV)	158'755.00	118'222.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	158'755.00	118'222.00
1404	Hochbauten	158'755.00	118'222.00
1404.00	Kirche Wettswil		
1404.01	Kirche Stallikon	158'755.00	118'222.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	2'623'089.74	2'815'603.96
20	Fremdkapital (FK)	887'778.41	851'702.83
200	Laufende Verbindlichkeiten	249'215.96	125'055.59
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	54'946.77	32'218.17
2000.00	Verpflichtungen Sammelkonto	54'946.77	32'218.17
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		
2002	Steuern	194'269.19	96'935.64
2002.00	Verpflichtungen allgemeine Gemeindesteuern	194'269.19	96'935.64
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		-4'098.22
2005.00	Verrechnungen		
2005.10	Sammelkonto Steuern Stallikon		
2005.11	Sammelkonto Steuern Wettswil		-7'702.57
2005.20	Quellensteuern		
2005.21	Steuerausscheidungen		
2005.22	Nachsteuern		
2005.30	Durchlaufkonto Löhne		3'604.35
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)		10'281.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		10'281.00
2044.00	Transitorische Passiven		10'281.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	274'122.95	354'967.60
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	274'122.95	354'967.60
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen		
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	274'122.95	354'967.60
208	Langfristige Rückstellungen	354'967.60	352'701.84
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand		
2087.00	Differenz zukünftiger Zentralkassenbeitrag		
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	354'967.60	352'701.84
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	354'967.60	352'701.84
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	9'471.90	8'696.80
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	9'471.90	8'696.80
2092.00	Sonderrechnung HEKS / Brot für alle	709.45	18.35
2092.01	Sonderrechnung "Spendgut"	8'762.45	8'678.45
29	Eigenkapital (EK)	1'735'311.33	1'963'901.13
295	Aufwertungsreserve		
2950	Aufwertungsreserve		
2950.00	Aufwertungsreserve Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen		
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)		
2960.00	Neubewertungsreserve FV		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'735'311.33	1'963'901.13
2990	Jahresergebnis	-137'729.47	228'589.80
2990.00	Jahresergebnis	-137'729.47	228'589.80
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'873'040.80	1'735'311.33
2999.00	Eigenkapital	1'873'040.80	1'735'311.33