



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8307 Effretikon

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	23. Februar 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	31. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. Mai 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25. Mai 2023
Veröffentlichung	2. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Anträge und Beschlüsse 4
2	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 8
3	Vollständigkeitserklärung 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
4	Finanzierung 13
5	Erfolgsrechnung 14
6	Investitionsrechnungen 15
7	Bilanz 17
8	Geldflussrechnung 19
9	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung
	Angewandtes Regelwerk 21
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 21
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung 24
	Finanzinformationen
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 26
	Eventualforderungen 27
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 28
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 29
	Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1 30
	Beteiligungsspiegel 31
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 32
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 33

	Seite
Rückstellungsspiegel	34
Eigenkapitalnachweis	36
Sonderrechnungen	37
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
10	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	42
11	Erfolgsrechnung	50
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	58
14	Bilanz	59

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon
 Birchstrasse 20
 8307 Effretikon

Finanzvorstand/Finanzvorständin Kilian Hollenstein
 Leiterin Rechnungswesen Stadt Illnau-Effretikon, Abteilung Finanzen, Nicole Thomson

Telefon 052 354 24 26
 E-Mail nicole.thomson@ilef.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon geprüft und für richtig befunden.

2 Die **Jahresrechnung 2022** der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'409'809.22
	Gesamtertrag	CHF	2'809'481.03
	Ertragsüberschuss	CHF	399'671.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	259'067.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	45'541.80
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	213'525.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'926'471.10

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 3'585'717.89**.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon zu genehmigen.

8307 Effretikon, 31.3.2023

Kirchenpflege Katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Cornel Dora
Präsident

Kilian Hollenstein
Gutsverwalter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'409'809.22
	Gesamtertrag	CHF	2'809'481.03
	Ertragsüberschuss	CHF	399'671.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	259'067.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	45'541.80
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	213'525.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'926'471.10

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 3'585'717.89**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Illnau-Effretikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8307 Effretikon, 3.5.2023

Rechnungsprüfungskommission Katholische Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Stefan Kammerlander
Präsident

Reinhard Furrer
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde **Illnau-Effretikon** am 25.5.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'409'809.22
	Gesamtertrag	CHF	2'809'481.03
	Ertragsüberschuss	CHF	399'671.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	259'067.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	45'541.80
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	213'525.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'926'471.10

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf CHF 3'585'717.89**.

8307 Effretikon, 25.5.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung der Katholischen Kirchgemeinde Illnau-Effretikon

Cornel Dora
Präsident

Nadine Hunsperger
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

separater Prüfbericht

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Seite 2 BDO Bericht

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und die Rechnungsführerin 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 weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8307 Effretikon, 31.03.2023

Ressort Finanzen

Kilian Hollenstein
Finanzvorstand

Nicole Thomson
Stadt Illnau-Effretikon, Leiterin Rechnungswesen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	399'671.81		188'341.97
- Aufwandüberschuss		130'000.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	158'655.22	152'900.00	154'999.00
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds	14.74	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	14'800.56	3'200.00	3'625.72
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	543'541.21	19'700.00	339'715.25
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	213'525.50	36'000.00	245'227.40
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	330'015.71	-16'300.00	94'487.85
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	255%	55%	139%

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.

Richtwerte*
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'430'342.83	1'369'000.00	1'259'814.56
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	344'859.73	421'100.00	322'636.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'655.22	152'900.00	154'999.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	14.74	0.00	0.00
36 Transferaufwand	410'957.95	391'000.00	398'990.67
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'344'830.47</i>	<i>2'334'000.00</i>	<i>2'136'440.93</i>
40 Fiskalertrag	2'529'698.91	2'022'800.00	2'148'588.43
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	65'797.87	55'000.00	53'060.38
43 Übrige Erträge	7'935.05	22'800.00	20'371.85
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	14'800.56	3'200.00	3'625.72
46 Transferertrag	80'343.70	50'600.00	40'758.75
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'698'576.09</i>	<i>2'154'400.00</i>	<i>2'266'405.13</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	353'745.62	-179'600.00	129'964.20
34 Finanzaufwand	57'415.95	48'100.00	36'783.35
44 Finanzertrag	103'342.14	97'700.00	95'161.12
Ergebnis aus Finanzierung	45'926.19	49'600.00	58'377.77
Operatives Ergebnis	399'671.81	-130'000.00	188'341.97
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-130'000.00	188'341.97
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	7'562.80	7'600.00	7'562.80
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	7'562.80	7'600.00	7'562.80
Total Aufwand	2'409'809.22	2'389'700.00	2'180'787.08
Total Ertrag	2'809'481.03	2'259'700.00	2'369'129.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	259'067.30	36'000.00	268'708.45
51	Investitionensausgaben 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		259'067.30	36'000.00	268'708.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-45'541.80	0.00	2'196.55
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	-25'677.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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		-45'541.80	0.00	-23'481.05
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		259'067.30	36'000.00	268'708.45
Total Investitionseinnahmen		-45'541.80	0.00	-23'481.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-213'525.50	-36'000.00	-245'227.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven	1.1.2022	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	585'716.33	683'083.47
101 Forderungen	991'989.80	1'217'103.27
102 Kurzfristige Finanzanlagen		
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	27'130.45	11'736.85
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		
Umlaufvermögen	1'604'836.58	1'911'923.59
107 Langfristige Finanzanlagen		
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	1'512'558.00	1'512'558.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'512'558.00	1'512'558.00
Total Finanzvermögen	3'117'394.58	3'424'481.59
140 Sachanlagen VV	1'447'119.23	1'501'989.51
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*	1'447'119.23	1'501'989.51
Total Verwaltungsvermögen	1'447'119.23	1'501'989.51
Total Aktiven	4'564'513.81	4'926'471.10
* Total Anlagevermögen	2'959'677.23	3'014'547.51

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	276'994.40	200'353.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	14'514.55	38'639.45
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'293.00	44'880.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	306'801.95	283'873.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	71'665.78	56'879.96
	Langfristiges Fremdkapital	1'071'665.78	1'056'879.96
	Total Fremdkapital	1'378'467.73	1'340'753.21
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen		
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'186'046.08	3'585'717.89
	Zweckfreies Eigenkapital	3'186'046.08	3'585'717.89
	Total Eigenkapital	3'186'046.08	3'585'717.89
	Total Passiven	4'564'513.81	4'926'471.10

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	399'671.81	188'341.97
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'655.22	154'999.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-43'640.55	26'790.62
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	15'393.60	6'113.60
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-76'640.60	86'325.90
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	24'124.90	-39'906.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	29'587.00	-5'503.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-14'785.82	-3'625.72
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	492'365.56	413'536.37
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-259'067.30	-268'708.45
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	45'541.80	23'481.05
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-213'525.50	-245'227.40
- 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	-213'525.50	-245'227.40

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen 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	-213'525.50	-245'227.40
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-181'472.92	-56'895.93
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-16'975.50
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-181'472.92	-73'871.43
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	97'367.14	94'437.54
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	585'716.33	491'278.79
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	683'083.47	585'716.33
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	97'367.14	94'437.54

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 10'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 752 vom 19.04.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 10'000.00** nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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 am 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	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.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege 10.12.2015 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr*.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen, (Sonderrechnungen Sternberg und Flüchtlingsherberge Mexico haben ein eigenes Konto, deshalb keine interne Verzinsung)

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchenratsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung St. Martin ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung St. Martin, Illnau-Effretikon ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Die Nutzungsbedingungen sind im Vertrag vom 27.11.2007 mit der Kirchgemeinde geregelt

Assek.Nr. 02641, Kirche St. Martin Grundstück von 2900 m2 gehört der Pfarrkirchenstiftung St. Martin Effretikon, gemäss Baurechtsvertrag vom 28.1.1981 besteht ein Baurecht für die Kirche

Assek.Nr. 02649, Kirchgemeindehaus St. Martin, Birchstrasse 20, 8307 Effretikon, Grundstück von 2900 m2 gehört der Pfarrkirchenstiftung St. Martin Effretikon,

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchengemeinde Illnau-Effretikon ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchengemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und die Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchengemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 2200, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Vers.-Nr. 870)
- Grundstück, Kat.-Nr. 5300, Wiese

Beteiligungen der Kirchengemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchengemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Folgende Organisationen, an denen die Kirchengemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (keine Konsolidierung):

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	0.00	0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	191'693.33	41'295.39	232'988.72
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	156'728.28	35'608.94	192'337.22
	- Steuern aus früheren Jahren	34'965.05	5'686.45	40'651.50
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz	0.00	0.00	0.00
	...	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Es sind keine Eventualforderungen per 31.12.2022 vorhanden.							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	55'958.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'958.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	1'456'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'456'600.00
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 Sach- und immaterielle Anl	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		1'512'558.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'512'558.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand per 31.12.	
Sachanlagen VV											
1400.00 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten HRM2	199'029.70	0.00	368'824.25	567'853.95	30'174.34	28'400.00	0.00	0.00	0.00	58'574.34	509'279.61
1404.90 Hochbauten HRM1	1'286'000.00	0.00	0.00	1'286'000.00	348'500.00	93'800.00	0.00	0.00	0.00	442'300.00	843'700.00
1406.00 Mobilien VV HRM2	161'329.00	20'473.05	0.00	181'802.05	52'681.43	32'655.22	0.00	0.00	0.00	85'336.65	96'465.40
1406.90 Mobilien VV HRM1	52'000.00	0.00	0.00	52'000.00	14'100.00	3'800.00	0.00	0.00	0.00	17'900.00	34'100.00
1407.00 Anlagen im Bau VV	194'216.30	193'052.45	-368'824.25	18'444.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'444.50
1409.00 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	1'892'575.00	213'525.50	0.00	2'106'100.50	445'455.77	158'655.22	0.00	0.00	0.00	604'110.99	1'501'989.51
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
1462 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	1'892'575.00	213'525.50	0.00	2'106'100.50	445'455.77	158'655.22	0.00	0.00	0.00	604'110.99	1'501'989.51

Anhang

[Variante, wenn VV HRM1 ausserhalb der Anlagenbuchhaltung geführt wird.]

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen HRM1

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.2022	Abschreibungs- satz	Abschreibungen*	Restbuchwert per 31.12.2022
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
* Die Abschreibungen werden auf die nächsten hundert Franken aufgerundet.				
1400.90 Grundstücke VV	0.00	10%	0.00	0.00
1404.90 Hochbauten	937'500.00	10%	93'800.00	843'700.00
1406.90 Mobilien VV	37'900.00	10%	3'800.00	34'100.00
1409.90 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.90 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung	0.00	10%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	975'400.00		97'600.00	877'800.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.2022	Buchwert per 31.12.2022
1400.00 Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	199'029.70	567'853.95
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	-30'174.34	-58'574.34
1404.90 Hochbauten (HRM1)	1'286'000.00	1'286'000.00
1404.99 Wertberichtigung Hochbauten (HRM1)	-348'500.00	-442'300.00
1406.00 Mobilien VV	161'329.00	181'802.05
1406.09 Wertberichtigung Mobilien VV	-52'681.43	-85'336.65
1406.90 Mobilien VV (HRM1)	52'000.00	52'000.00
1406.99 Wertberichtigung Mobilien VV (HRM1)	-14'100.00	-17'900.00
1407.00 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	194'216.30	18'444.50
Total Verwaltungsvermögen	1'447'119.23	1'501'989.51

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

...

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.2022
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
	Festdarlehen, Zürcher Kantonalbank, 18.02.2019 - 18.02.2029, 1.070% Zins	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			1'000'000.00
	Total			1'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.07%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Es sind keine Eventualverpflichtungen per 31.12.2022 vorhanden.							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
Es sind keine weiteren Verpflichtungen per 31.12.2022 vorhanden.							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.2022	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	15'293.00	29'587.00	0.00	0.00	0.00	44'880.00	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		15'293.00	29'587.00	0.00	0.00	0.00	44'880.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Veränderung im 2022
A	Bildung Rückstellung Überzeit- und Ferienguthaben des Personals per 31.12.2022	3010.10	29'587.00
Total kurzfristige Rückstellungen			29'587.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Keine langfristigen Rückstellungen per 31.12.2022		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.22	Umbuchung	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.22
		Jahresergebnis Vorjahr	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00		0.00	0.00					0.00
	0.00		0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
Vorfinanzierung A	0.00				0.00	0.00			0.00
	0.00				0.00	0.00			0.00
2990 Jahresergebnis									0.00
Jahresergebnis	188'341.97	-188'341.97					399'671.81	0.00	399'671.81
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									0.00
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'997'704.11	188'341.97							3'186'046.08
Total	3'186'046.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	399'671.81	0.00	3'585'717.89

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	Postcheck-Konto 85-292748-9 Sternenberg, 2092.00
Zweck	Spendenkonto für Projekt Sternberg in Palästina

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	75'291.50		
		Zinssatz - kein Zins, da separates Konto (Reglement Sonderrechnung Sternberg 12.9.2019)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spendenerträge			5'690.00
Aufwand		Aufwendungen		20'490.56	
Total Aufwand / Ertrag				20'490.56	5'690.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-14'800.56

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		71'665.78
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-14'800.56
Vermögen Ende Rechnungsjahr		56'865.22

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	56'862.22	
Guthaben bei Kirchgemeinde		
Aktivenüberschuss = Vermögen		56'865.22
Total	56'862.22	56'865.22

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto Postcheck-Konto CH38 0900 0000 1602 6577 2, 2092.10
Zweck Spendenkonto für Projekt Flüchtlingsherberge Mexico

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz - kein Zins, da separates Konto (Reglement Sonderrechnung Flüchtlingsherberge wird 2023 erstellt)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spendenerträge			20.00
Aufwand		Aufwendungen		5.26	
Total Aufwand / Ertrag				5.26	20.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					14.74

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		14.74
Vermögen Ende Rechnungsjahr		14.74

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	14.74	
Guthaben bei Kirchgemeinde		
Aktivenüberschuss = Vermögen		14.74
Total	14.74	14.74

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	5'273	5'387	
Steuerfuss	13%	13%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	3'690	3'068	
Selbstfinanzierungsgrad	255%	139%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	N/A	N/A	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	N/A	N/A	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutt Netto	Kredit Fr.	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichun bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
26.11.19	KGV	B	30'000.00	3506.5040.04	Projektierungskredit Ersatz Wärmeerzeugung in Bauprojekt übergeführt								18.11.22	KGV
18.05.21*	KGV	B	306'000.00	3506.5040.04	Ersatz Wärmeerzeugung	194'216.30	0.00	220'149.75	45'541.80	414'366.05	45'541.80	-32'824.25	18.11.22	KGV
22.06.22	KP	B	36'000.00	3506.5060.33	Audioanlage Kirche			20'473.05	0.00	20'473.05	0.00	15'526.95	18.01.23	KP
07.12.22	KP	B	20'000.00	3506.5060.34	Audioanlage Birchsaal			18'444.50	0.00	18'444.50	0.00	1'555.50	offen - Anlage in Bau	KP

*Investitionsbeitrag von kant. Kirche CHF 45'541.80 nach Abschluss der Kreditabrechnung erhalten, abgenommene Differenz in Bauabrechnung war CHF 78'366.05

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00 und/oder grösser als 25%.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Insgesamt mehr Aufwand: CHF 22'928.04 und mehr Ertrag: CHF 5'894.92 = Gesamtabweichung: CHF 17'033.12 (Verschlechterung gegenüber Budget) - vor allem durch die hohe Abgrenzung aus den Mehrstunden und Feriensaldi per 31.12.2022 entstanden!

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3000.00	Entschädigungen	44'973.00	52'100.00	7'127.00	14%	weniger Besprechungen als geplant - Vakanzen KP und RPK 2022
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'574.25	160'500.00	-28'074.25	-17%	Es gab im 2022 hohe Mehrzeiten und Feriensaldi, diese wurden im 3500 gebucht - insgesamt CHF 29'587.-
3090.00	Aus- und Weiterbildung	307.88	1'700.00	1'392.12	82%	über alle Bereiche hinweg CHF 6'198.42 weniger als budgetiert (IST CHF 2'801.58, Budget: CHF 9'000)
3091.00	Personalwerbung		500.00	500.00	100%	keine Werbung nötig im 2022
3105.00	Lebensmittel	485.10	2'000.00	1'514.90	76%	weniger als budgetiert - Abgrenzung zu Lebensmittel Bereich 3502 schwierig
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	702.20	500.00	-202.20	-40%	Mehraufwand durch Geschenke - Buchung von CHF 521.30 wäre im Konto 3199.00 richtiger gewesen.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'427.05	6'000.00	4'572.95	76%	geplanter Vorhang im Yogazimmer von CHF 4'500.- wurde auf KST 3506 gebucht
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	861.60	2'500.00	1'638.40	66%	insgesamt im IT-Bereich CHF 3'607.- weniger budgetiert als verbraucht - dies kommt vor allem aus den Mehraufwendungen im Nutzungsaufwand. Der Nutzungsaufwand 2022 ist auf Niveau Ist 2021
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'086.25	10'000.00	-3'086.25	-31%	insgesamt im IT-Bereich CHF 3'607.- weniger budgetiert als verbraucht - dies kommt vor allem aus den Mehraufwendungen im Nutzungsaufwand. Der Nutzungsaufwand 2022 ist auf Niveau Ist 2021
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	73.00	2'000.00	1'927.00	96%	Servicepauschale von 1'735.35 auf Konto Drucksachen gebucht statt auf Unterhalt Büromöbel und -geräte
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'847.45	1'500.00	-1'347.45	-90%	insgesamt im IT-Bereich CHF 3'607.- weniger budgetiert als verbraucht - dies kommt vor allem aus den Mehraufwendungen im Nutzungsaufwand. Der Nutzungsaufwand 2022 ist auf Niveau Ist 2021
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'710.00	500.00	-1'210.00	-242%	insgesamt im IT-Bereich CHF 3'607.- weniger budgetiert als verbraucht - dies kommt vor allem aus den Mehraufwendungen im Nutzungsaufwand. Der Nutzungsaufwand 2022 ist auf Niveau Ist 2021
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		2'100.00	2'100.00	100%	kein Aufwand im 2022

3170.00	Reisekosten und Spesen	277.20	1'000.00	722.80	72%	über alle Bereiche hinweg CHF 3'234.30 weniger als budgetiert (IST CHF 9'765.70 Budget: 13'000)
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'573.85	4'500.00	1'926.15	43%	freier Kredit KP und RPK (CHF 4'500.-) nicht ausgeschöpft - wobei 521.30 aus Konto 3109.00 in diesen Bereich gehören
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	1'231.60		-1'231.60	100%	kein Budget - In den Konten 3612.10 und 3612.11 budgetiert.
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	23'391.10	9'000.00	-14'391.10	-160%	massiv höherer Steuerertrag bei den jur. Personen als geplant, ergibt höhere Abgaben an Gemeinden
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	4'186.80	0.00	4'186.80	100%	Buchung Ertrag Quellensteuer - Rückerstattung Quellensteuer - Falschbuchung wird im 2023 ausgebucht

3501

Gottesdienst

Insgesamt CHF 25'354.06.- Mehraufwand und CHF 500.- mehr Ertrag = Gesamtabweichung: CH 24'854.06.- (Verschlechterung gegenüber Budget). Diese Gesamtabweichung kommt vor allem durch die höheren Personalkosten in diesem Bereich zustande.

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'721.50	222'800	-23'922	-11%	ungerechtfertigte Lohnzahlungen im November und Dezember von CHF 24'000.-. Konnte erst im 2023 korrigiert werden.
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'674.45	1'000	-674	-67%	über alle Bereiche hinweg CHF 6'198.42 weniger als budgetiert (IST CHF 2'801.58, Budget: CHF 9'000)
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'673.80	1'400	-274	-20%	über alle Bereiche hinweg CHF 2'279.85 weniger als budgetiert (IST CHF 6'120.15, Budget: CHF 8'400)

3502

Diakonie

Insgesamt weniger Aufwand: 10'753.46 und mehr Ertrag: CHF 22'445.90 = Gesamtabweichung: 33'199.36 (Verbesserung gegenüber Budget). Ein Grossteil der Abweichung kommt aus dem Bereich Café (Einnahmen und Ausgaben) zudem haben die Pfarreianlässe Kostenseitig nicht das Budgetniveau erreicht.

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'551.90	329'800.00	-13'751.90	-4%	Mehrkosten Personal Cafébetrieb - neu Mittagessen am Sonntag eingeführt. Dafür erhalten wir von der Stiftung CHF 15'000.- (siehe Rückerstattungen Dritter)
3090.00	Aus- und Weiterbildung	283.55	3'000.00	2'716.45	91%	über alle Bereiche hinweg CHF 6'198.42 weniger als budgetiert (IST CHF 2'801.58, Budget: CHF 9'000)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'281.55	500.00	-781.55	-156%	über alle Bereiche hinweg CHF 1'002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 1'497.65, Budget: CHF 2'500)
3105.00	Lebensmittel	14'925.61	8'000.00	-6'925.61	-87%	Der Cafébetrieb ist das erste Jahr ohne Covid-Beschränkungen gelaufen. Zudem wurde das Mittagessen am Sonntag eingeführt
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	204.75	500.00	295.25	59%	weniger als im Budget vorgesehen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'123.78	4'000.00	876.22	22%	weniger als im Budget vorgesehen - Niveau IST 2021
3170.00	Reisekosten und Spesen	865.90	1'500.00	634.10	42%	über alle Bereiche hinweg CHF 3'234.30 weniger als budgetiert (IST CHF 9'765.70 Budget: 13'000)

3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'203.70	91'900.00	32'696.30	36%	Weniger Veranstaltungen als geplant - aber fast doppelt so viele als im Vorjahr
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'068.55		-1'068.55		neu richtige Zuteilung früher in pfarreieigene Gruppen 3636.01 verbucht
3636.01	Beiträge an pfarreieigene Gruppen	8'894.95	14'500.00	5'605.05	39%	zu hoch budgetiert - gleiches Niveau wie IST 2021 - (1068.55 + 8894.95)
3636.02	Beiträge an Hilfswerke im Inland	13'947.85	9'500	-4'447.85	-47%	Zusatzkredite Spende Aki und Spende Sozialkasse
3638.00	Beiträge an das Ausland	50'000.00	40'000.00	-10'000.00	-25%	Zusatzkredit - Spende an Caritas für die Ukraine
4250.00	Verkäufe	20'782.50	9'000.00	-11'782.50	-131%	Cafébetrieb hat mehr Einnahmen generiert, allerdings auch mehr Ausgaben - siehe Lebensmittel
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen D	32'738.35	21'000.00	-11'738.35	-56%	zusätzlicher Beitrag von Stiftung an Cafébetrieb von CHF 15'000.- nicht budgetiert
4390.00	Übriger Ertrag	225.05	1'300.00	1'074.95	83%	weniger Einnahmen als vorgesehen

3503

Religiöse Bildung

Insgesamt CHF 8'183.35.- weniger Aufwendungen und CHF 1'000.- weniger Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 7'183.35.- (Verbesserung gegenüber Budget).

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3090.00	Aus- und Weiterbildung	501.00	1'700.00	1'199.00	71%	über alle Bereiche hinweg CHF 6'198.42 weniger als budgetiert (IST CHF 2'801.58, Budget: CHF 9'000)
3099.00	Übriger Personalaufwand	546.50	1'000.00	453.50	45%	über alle Bereiche hinweg CHF 2'279.85 weniger als budgetiert (IST CHF 6'120.15, Budget: CHF 8'400)
3104.00	Lehmittel	3'827.30	6'000.00	2'172.70	36%	weniger benötigt als im Budget vorgesehen
3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'000.00	3'000.00	100%	keine Dienstleistungen Dritter in Anspruch genommen
3170.00	Reisekosten und Spesen	413.20	1'000.00	586.80	59%	über alle Bereiche hinweg CHF 3'234.30 weniger als budgetiert (IST CHF 9'765.70 Budget: 13'000)
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	217.00	5'000.00	4'783.00	96%	wenige Veranstaltungen im 2022
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000.00	10'400.00	-5'600.00	-54%	Hier werden die Beiträge für die freie kath. Schule budgetiert. Zahl aus 2021 übernommen, statt nach Angaben der freien kath. Schule.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	1'000.00	1'000.00	100%	keine Rückerstattungen im Jahr 2022

3504

Kultur

Insgesamt CHF 6'568.91 weniger Aufwendungen und CHF 200.- mehr Ertrag

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflicht	434.50	900.00	465.50	52%	Budget zu hoch - Niveau IST 2021
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	897.25	1'200.00	302.75	25%	Budget zu hoch - Niveau IST 2021
3090.00	Aus- und Weiterbildung		600.00	600.00	100%	über alle Bereiche hinweg CHF 6'198.42 weniger als budgetiert (IST CHF 2'801.58, Budget: CHF 9'000)
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00	1'500.00	1'180.00	79%	über alle Bereiche hinweg CHF 2'279.85 weniger als budgetiert (IST CHF 6'120.15, Budget: CHF 8'400)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	216.10	2'000.00	1'783.90	89%	über alle Bereiche hinweg CHF 1'002.35 weniger als budgetiert (IST CHF 1'497.65, Budget: CHF 2'500)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'895.69	10'000.00	4'104.31	41%	weniger selbständige Musiker:innen angestellt als budgetiert, dafür ca. 3000.- mehr über Lohn abgerechnet
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00	500.00	100%	über alle Bereiche hinweg CHF 3'234.30 weniger als budgetiert (IST CHF 9'765.70 Budget: 13'000)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00	200.00	100%	keine Kostenbeteiligungen im Jahre 2022

3506

Kirchliche Liegenschaften

Insgesamt CHF 2'974.65 mehr Aufwendungen und CHF 7'900.00 weniger Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 10'874.65 (Verschlechterung gegenüber Budget)

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersona	163'678.35	150'800	-12'878.35	-9%	Zusatzkredit für Anstellung neuer Sakristan per 1.12.2022 und teilweise Mehrkosten für Putzen über Lohn statt Dienstleistung Dritter abgerechnet
3090.00	Aus- und Weiterbildung	34.70	1'000	965.30	97%	über alle Bereiche hinweg CHF 6'198.42 weniger als budgetiert (IST CHF 2'801.58, Budget: CHF 9'000)
3099.00	Übriger Personalaufwand	491.15	1'000	508.85	51%	über alle Bereiche hinweg CHF 2'279.85 weniger als budgetiert (IST CHF 6'120.15, Budget: CHF 8'400)
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'076.98	7'000	-3'076.98	-44%	Höheres Preisniveau - Mehrkosten durch Cafébetrieb
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'931.80	19'000	8'068.20	42%	Securitas hat weniger Einsätze geleistet als im Budget vorgesehen, weniger Putzinstitute engagiert als budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'489.45	36'800	18'310.55	50%	weniger Reparaturen angefallen als im Budget vorgesehen.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz	2'769.15	3'500	730.85	21%	weniger Reparaturen angefallen als im Budget vorgesehen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'455.22	31'200	-5'255.22	-17%	Abschreibungsdauer einiger Investitionen sind gekürzt worden per 31.12.2021 - noch nicht im Budget 2022 berücksichtigt

4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	9'370.00	15'000.00	5'630.00	38%	weniger Vermietungen im 2022
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00	8'000.00	100%	keine Rückerstattungen im 2022 - im 2021 waren es Kostenbeteiligungen der Stiftung für diverse Anschaffungen
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	7'680.00		-7'680.00	100%	neu Vermietung der kleinen Wohnng an urkainische Flüchtlingsfamilie
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	2'050.00	4'000.00	1'950.00	49%	weniger Bussen als vorgesehen - Niveau IST 2021

9100

Allgemeine Gemeindesteuern

Die Aufwendungen sind um CHF 2'940.47 tiefer als budgetiert. In den Erträgen schneiden wir mit CHF 506'898.91 besser ab als im Budget vorgesehen. Die Differenzen sind nicht im Einzelnen begründet. Ein genaues Budgetieren in den einzelnen Konten ist nicht möglich und ist nicht sinnvoll, weil es von Jahr zu Jahr erhebliche Verschiebungen gibt, die vorgängig nicht abgesehen werden können. Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem IST 2021 um rund 381'000.- gestiegen. Diese Zunahme verdanken wir vor allem den juristischen Personen. Die Steuereinnahmen von Lindau sind in diesem Bereich stark angestiegen.

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	1'471.60	5'400	3'928.40	73%	Begründung siehe allgemeiner Teil
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern		1'000	1'000.00	100%	Begründung siehe allgemeiner Teil
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'606.98		-1'606.98		Begründung siehe allgemeiner Teil
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	178.85	100	-78.85	-79%	Begründung siehe allgemeiner Teil
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	349.90	100	-249.90	-250%	Begründung siehe allgemeiner Teil
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	8.25		-8.25		Begründung siehe allgemeiner Teil
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische	.40		-.40		Begründung siehe allgemeiner Teil
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche	43.55		-43.55		Mehreinnahmen gegenüber Budget
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	1'351'242.50	1'320'200	-31'042.50	-2%	Mehreinnahmen gegenüber Budget 2022 und ca. CHF 20'000 mehr als im IST 2021
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen	69'823.65	111'400	41'576.35	37%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4000.2	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche	5'827.54	2'300	-3'527.54	-153%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4000.50	Passive Steuerauscheidungen	-28'045.20	-21'100	6'945.20	-33%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	167'815.75	140'700	-27'115.75	-19%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen	91'346.70	7'700	-83'646.70		Begründung siehe allgemeiner Teil
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen	10'167.85	6'000	-4'167.85	-69%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	483'048.20	232'400	-250'648.20	-108%	Mehreinnahmen gegenüber Budget 2022 von rund 250'000
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer	201'270.40	25'500	-175'770.40	-689%	Mehreinnahmen gegenüber Budget 2022 von rund 175'000
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	110.92	-5'000	-5'110.92	102%	Begründung siehe allgemeiner Teil

4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	56'840.00	100'000	43'160.00	43%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-9'169.30	-14'400	-5'230.70	36%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	-11.30		11.30		Begründung siehe allgemeiner Teil
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	21'806.50	11'100	-10'706.50	-96%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	3'570.65	5'400	1'829.35	34%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	-.58	700	700.58	100%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	4'209.20	6'000	1'790.80	30%	Begründung siehe allgemeiner Teil
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-1'170.20	-1'700	-529.80	31%	Begründung siehe allgemeiner Teil

9300

Finanz- und Lastenausgleich

Im Gegensatz zum Jahre 2021 haben wir nun wieder einen Normaufwandsausgleich erhalten. Das Nettoergebnis des Finanz- und Lastenausgleich gegenüber Budget ist insgesamt CHF 34'591.80 tiefer.

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	232'718.00	242'000.00	-9'282.00	-4%	Weniger Aufwand als budgetiert. Das Budget ist auf dem Niveau vom IST 2021 festgelegt worden.
4621.60	Übergangsausgleichsbeiträge	-57'377.00	-50'000.00	-7'377.00	15%	Der Normaufwandsausgleich ist um rund CHF 7'000 höher als budgetiert. Im Jahre 2021 haben wir keinen Normaufwandsausgleich erhalten.
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	-17'932.80	0.00	-17'932.80	100%	Steuerausfallsausgleich gemäss Steuervorlage 17 des Kanton Zürich. Der Ausgleich wird während der nächsten 2 Jahre von der kant. Kirche ausbezahlt (2021-2024). Dieser Betrag war erst im Nov. 2021 bekannt, deshalb wurde Ausgleich im 2022 noch nicht ins Budget aufgenommen.

9610

Zinsen

Insgesamt CHF 2'005.90 weniger Zinsaufwand und CHF 868.66 weniger Zinserträge = Gesamtabweichung von CHF 1'035.67

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
-------	------------------	---------------	-------------	-----------	---	-----------------------

3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'091.10	4'000.00	-1'908.90	-48%	<i>tiefere als im Budget 2022 geschätzt und tiefer als IST 2021</i>
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen	-464.68	-1'000.00	535.32	-54%	<i>tiefere als im Budget 2022 geschätzt - Niveau IST 2021</i>

9630

Liegenschaften des Finanzvermögens

Insgesamt CHF 11'276 höhere Aufwendungen und CHF 743.60 mehr Ertrag = Gesamtabweichung von CHF 10'532.40 (Verschlechterung gegenüber Budget)

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3419.10	Ver.- und Entsorgung	15'136.45	11'000.00	4'136.45	38%	<i>mehr Aufwand für Strom und Gasrechnungen - an der Lindauerstrasse ist eine Gasheizung installiert.</i>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'258.90	11'000.00	9'258.90	84%	<i>Mehraufwand gegenüber Budget - da einige Geräte ausgewechselt worden sind und es einen Mieterwechsel eines langjährigen Mieters gegeben hat.</i>
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'929.00	5'000.00	-2'071.00	-41%	<i>Abrechnung der Verwaltung der Liegenschaft nach Aufwand im laufenden Jahr (schwer einzuschätzen für Budgetierung)</i>

9710

Rückverteilungen aus CO2-Abgaben

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-846.00	-600.00	-246.00	41%	<i>mehr CO2 Rückvergütung als 2021</i>

9951

Zweckgebundene Zuwendungen

In der Bilanzanpassung per 1.1.2019 ist das Spendenkonto Sternberg in die Kirchengemeinderechnung aufgenommen. 2022 wurde entschieden eine weitere Sonderrechnung zu eröffnen (zu Gunsten Flüchtlingsherberge in Mexico). Für das Projekt Sternberg werden keine weiteren Spendenaufufe gemacht.

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149.82	200.00	50.18	25%	<i>ist schwierig abzuschätzen für Budgetierung</i>
3130.01	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	14.74	0.00	-14.74	100%	<i>neu aufgenommene Sonderrechnung, noch keine Spendenaufufe getätigt</i>
4390.00	Übriger Ertrag	5'710.00	20'000.00	14'290.00	71%	<i>weniger Spende-Einnahmen, da das Projekt nicht mehr beworben wird</i>
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	14'800.56	3'200.00	-11'600.56	-363%	<i>Spenden an das Projekt werden jährlich weitergeführt, bis das Konto leer ist.</i>

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ	%	ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG
5040.04	Ersatz Wärmeerzeugung	220'149.75	0.00	220'149.75	100%	Das Projekt musste ins 2022 weitergezogen werden. Die Inbetriebnahme war im Februar 2022. Die Gesamtabweichung brutto des gesamten Projektes war CHF 78'366.05 - (Kreditüberschreitung). Nach Abzug des Förderbeitrages der kant. Kirche ist das Projekt mit CHF 32'824.25 überzogen worden.
5060.33	Audioanlage Kirche	20'473.05	36'000.00	15'526.95	43%	Das Projekt wurde stark unterschritten, da technisch eine andere Lösung gefunden werden konnte.
5060.34	Nachtragskredit Audioanlage Birchsaal	18'444.50	0.00	-18'444.50	100%	Die Kirchenpflege hat im Dezember 2022 einen Nachtragskredit von CHF 20'000.- gesprochen, um auch die Audioanlage im Birchsaal zu erneuern - gleiches Vorgehen wie in der Kirche! Ist in Anlage in Bau übergegangen, da noch nicht ganz abgeschlossen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	456'028.04	6'894.92	433'100.00	1'000.00	409'160.84	1'134.28
3501 Gottesdienst	324'954.06	2'000.00	299'600.00	1'500.00	299'631.25	1'520.00
3502 Diakonie und Seelsorge	565'546.54	53'745.90	576'300.00	31'300.00	452'907.53	31'230.10
3503 Bildung	163'916.65		172'100.00	1'000.00	143'231.20	258.30
3504 Kultur	122'331.09	200.00	128'900.00		121'526.05	
3506 Kirchliche Liegenschaften	455'174.65	19'100.00	452'200.00	27'000.00	441'157.65	23'378.60
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	3'659.53	2'529'698.91	6'600.00	2'022'800.00	5'699.74	2'148'588.43
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	232'718.00	75'309.80	242'000.00	50'000.00	241'269.00	40'330.20
9610 Zinsen	18'394.10	12'231.34	20'400.00	13'100.00	19'058.75	11'860.32
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	46'576.00	88'943.60	35'300.00	88'200.00	25'279.70	88'663.60
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		846.00		600.00		299.85
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	20'510.56	20'510.56	23'200.00	23'200.00	21'865.37	21'865.37
Total Aufwand / Ertrag	2'409'809.22	2'809'481.03	2'389'700.00	2'259'700.00	2'180'787.08	2'369'129.05
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	399'671.81			130'000.00	188'341.97	
Total	2'809'481.03	2'809'481.03	2'389'700.00	2'389'700.00	2'369'129.05	2'369'129.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	2'809'481.03	2'809'481.03	2'389'700.00	2'259'700.00	2'369'129.05	2'369'129.05
Nettoergebnis				130'000.00		
35 Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	2'087'951.03	81'940.82	2'062'200.00	61'800.00	1'867'614.52	57'521.28
Nettoergebnis		2'006'010.21		2'000'400.00		1'810'093.24
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	456'028.04	6'894.92	433'100.00	1'000.00	409'160.84	1'134.28
Nettoergebnis		449'133.12		432'100.00		408'026.56
3000.00 Entschädigungen	44'973.00		52'100.00		49'230.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'574.25		160'500.00		158'113.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'790.75		13'700.00		13'455.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'286.45		18'300.00		18'076.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'874.60		1'900.00		1'950.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'254.70		2'600.00		2'511.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	307.88		1'700.00		500.00	
3091.00 Personalwerbung			500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'882.75		2'000.00		2'328.15	
3100.00 Büromaterial	9'493.64		10'000.00		5'310.15	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	16'167.85		19'000.00		21'150.70	
3105.00 Lebensmittel	485.10		2'000.00			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	702.20		500.00		49.70	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'427.05		6'000.00		2'104.37	
3113.00 Anschaffung Hardware	7'692.55		8'000.00		2'161.40	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	861.60		2'500.00		1'582.71	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'129.50		3'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	47'894.62		48'600.00		48'883.84	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'231.00		3'500.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	13'086.25		10'000.00		12'839.02	
3134.00 Sachversicherungsprämien	433.85		500.00		433.85	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	73.00		2'000.00		2'457.15	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'847.45		1'500.00		899.75	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'710.00		500.00		486.85	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'100.00		354.15	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'135.70		4'000.00		4'135.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	277.20		1'000.00		127.60	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'573.85		4'500.00		4'250.05	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'231.60				878.85	
3612.10 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	40'114.00		41'600.00		37'183.00	
3612.11 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	23'391.10		9'000.00		17'706.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'124.55					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'707.02		1'000.00		1'005.58
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'186.80				72.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1.10				56.20
3501	Gottesdienst	324'954.06	2'000.00	299'600.00	1'500.00	299'631.25	1'520.00
	Nettoergebnis		322'954.06		298'100.00		298'111.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'721.50		222'800.00		220'476.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'633.20		14'300.00		12'917.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'623.00		28'500.00		25'647.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'799.05		1'900.00		1'577.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'601.10		2'700.00		2'516.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'674.45		1'000.00		2'085.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'673.80		1'400.00		1'067.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'237.67		15'000.00		14'189.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'196.14		6'000.00		11'657.45	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	494.75				2'110.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'299.40		6'000.00		5'387.30	
4390.00	Übriger Ertrag		2'000.00		1'500.00		1'520.00
3502	Diakonie	565'546.54	53'745.90	576'300.00	31'300.00	452'907.53	31'230.10
	Nettoergebnis		511'800.64		545'000.00		421'677.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'551.90		329'800.00		279'819.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'119.10		21'200.00		15'955.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'595.05		38'100.00		28'264.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'491.95		2'800.00		2'115.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'630.05		4'000.00		3'124.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	283.55		3'000.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'205.95		1'500.00		867.26	
3100.00	Büromaterial	730.55		500.00		669.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	823.20		1'000.00		876.10	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'281.55		500.00		612.13	
3105.00 Lebensmittel	14'925.61		8'000.00		6'866.01	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	204.75		500.00		298.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'123.78		4'000.00		3'569.22	
3170.00 Reisekosten und Spesen	865.90		1'500.00		799.25	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'203.70		91'900.00		36'715.22	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'598.60		4'000.00		3'334.35	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'068.55					
3636.01 Beiträge an pfarreieigene Gruppen	8'894.95		14'500.00		9'952.75	
3636.02 Beiträge an Hilfswerke im Inland	13'947.85		9'500.00		18'769.09	
3638.00 Beiträge an das Ausland	50'000.00		40'000.00		40'000.00	
4250.00 Verkäufe		20'782.50		9'000.00		8'677.10
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'738.35		21'000.00		21'940.80
4390.00 Übriger Ertrag		225.05		1'300.00		612.20
3503 Religiöse Bildung	163'916.65	0.00	172'100.00	1'000.00	143'231.20	258.30
Nettoergebnis		163'916.65		171'100.00		142'972.90
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'867.30		120'700.00		102'787.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'466.75		7'800.00		6'474.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'916.40		13'000.00		11'312.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	860.80		1'000.00		776.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.40		1'500.00		1'207.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	501.00		1'700.00		1'374.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	546.50		1'000.00		313.85	
3104.00 Lehrmittel	3'827.30		6'000.00		5'508.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			3'000.00		1'960.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	413.20		1'000.00		335.20	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	217.00		5'000.00		782.55	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000.00		10'400.00		10'400.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		258.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	122'331.09	200.00	128'900.00	0.00	121'526.05	0.00
	Nettoergebnis		122'131.09		128'900.00		121'526.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'857.80		98'000.00		99'735.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'129.55		6'300.00		5'246.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'502.40		6'900.00		7'374.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	434.50		900.00		457.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	897.25		1'200.00		982.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00		1'500.00		176.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	216.10		2'000.00		58.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'895.69		10'000.00		6'495.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'077.80		1'000.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften	455'174.65	19'100.00	452'200.00	27'000.00	441'157.65	23'378.60
	Nettoergebnis		436'074.65		425'200.00		417'779.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	163'678.35		150'800.00		150'755.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	165.00		200.00		180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'364.35		9'700.00		9'593.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'468.40		14'700.00		14'631.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'187.15		1'300.00		1'106.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'805.05		1'900.00		1'789.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	34.70		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	491.15		1'000.00		642.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'076.98		7'000.00		9'594.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz	10'628.55		5'000.00		11'113.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'392.50		35'000.00		29'325.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'931.80		19'000.00		11'755.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'126.85		4'400.00		4'316.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'489.45		36'800.00		33'183.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	2'769.15		3'500.00		1'330.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'910.00		3'000.00		1'841.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	122'200.00		121'700.00		113'999.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'455.22		31'200.00		41'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'370.00		15'000.00		10'600.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				8'000.00		10'577.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'680.00				
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'050.00		4'000.00		2'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	721'530.00	2'727'540.21	327'500.00	2'197'900.00	501'514.53	2'311'607.77
	Nettoergebnis	2'006'010.21		1'870'400.00		1'810'093.24	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'659.53	2'529'698.91	6'600.00	2'022'800.00	5'699.74	2'148'588.43
	Nettoergebnis	2'526'039.38		2'016'200.00		2'142'888.69	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Person	1'471.60		5'400.00		766.50	
3180.02	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern juristische Personen			1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'606.98				362.34	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	178.85		100.00		4'102.20	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	349.90		100.00		404.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	8.25				7.70	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	0.40					
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	43.55				56.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'351'242.50		1'320'200.00		1'330'978.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		69'823.65		111'400.00		87'266.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'827.54		2'300.00		4'507.97
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		51'248.40		50'000.00		47'332.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-28'045.20		-21'100.00		-31'797.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		167'815.75		140'700.00		151'600.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		91'346.70		7'700.00		37'547.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		866.23		1'000.00		1'677.70
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'167.85		6'000.00		8'667.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'975.70		-5'900.00		-9'860.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		54'876.70		50'500.00		28'153.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		483'048.20		232'400.00		245'535.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		201'270.40		25'500.00		119'594.90
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		110.92		-5'000.00		954.92
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		56'840.00		100'000.00		108'340.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-9'169.30		-14'400.00		-11'014.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-11.30				-2.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'806.50		11'100.00		21'935.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'570.65		5'400.00		2'782.20
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-0.58		700.00		5.69
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'209.20		6'000.00		5'099.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'170.20		-1'700.00		-717.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	232'718.00	75'309.80	242'000.00	50'000.00	241'269.00	40'330.20
	Nettoergebnis		157'408.20		192'000.00		200'938.80
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	232'718.00		242'000.00		241'269.00	
4621.60	Übergangsausgleichsbeiträge		57'377.00		50'000.00		22'397.40
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		17'932.80				17'932.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	18'394.10	12'231.34	20'400.00	13'100.00	19'058.75	11'860.32
	Nettoergebnis		6'162.76		7'300.00		7'198.43
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'901.85		16'000.00		15'898.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'091.10		4'000.00		2'831.95	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	401.15		400.00		328.20	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		4'211.46		4'500.00		3'832.84
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen jur. Personen		457.08		1'000.00		464.68
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'562.80		7'600.00		7'562.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	46'576.00	88'943.60	35'300.00	88'200.00	25'279.70	88'663.60
	Nettoergebnis	42'367.60		52'900.00		63'383.90	
3419.10	Ver.- und Entsorgung	15'136.45		11'000.00		10'947.35	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'258.90		11'000.00		4'786.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	688.85		700.00		670.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'929.00		5'000.00		1'313.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'562.80		7'600.00		7'562.80	
4430.01	Mietzinse		80'644.00		80'000.00		80'544.00
4430.03	Pachtzinsen		559.60		600.00		559.60
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'740.00		7'600.00		7'560.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		846.00		600.00		299.85
	Nettoergebnis	846.00		600.00		299.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		846.00		600.00		299.85
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		0.00		0.00		0.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	20'510.56	20'510.56	23'200.00	23'200.00	21'865.37	21'865.37
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3100.00	Büromaterial	149.82		200.00		90.24	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	14.74					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'346.00		23'000.00		21'775.13	
4390.00	Übriger Ertrag		5'710.00		20'000.00		18'239.65
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		14'800.56		3'200.00		3'625.72
9999	Abschluss	399'671.81				188'341.97	
9000.00	Ertragsüberschuss	399'671.81				188'341.97	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	259'067.30	45'541.80	36'000.00		268'708.45	23'481.05
	Nettoergebnis		213'525.50		36'000.00		245'227.40
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	0.00	0.00	36'000.00	0.00	9'504.75	0.00
	Nettoergebnis		0.00		36'000.00		9'504.75
3500.5060.29	Soft- und Hardware auf den neuesten Stand bringen					9'504.75	
3500.5060.33	Audioanlage Kirche			36'000.00			
3506	Kirchliche Liegenschaften	259'067.30	45'541.80	0.00	0.00	259'203.70	23'481.05
	Nettoergebnis		213'525.50		0.00		235'722.65
3506.5040.04	Projektierung Ersatz Wärmeerzeugung	220'149.75				194'216.30	
3506.5060.32	Anschaffung Stühle Birchsaal					64'987.40	
3506.5060.33	Audioanlage Kirche	20'473.05					
3506.5060.34	Audioanlage Birchsaal	18'444.50					
3506.6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten						-2'196.55
3506.6140.04	Beitrag Ersatz Wärmeerzeugung		45'541.80				
3506.6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft						25'677.60
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	259'067.30	45'541.80	36'000.00	0.00	306'120.55	368'509.90
	Nettoergebnis		213'525.50		36'000.00	62'389.35	
5900.00	Passivierung Einnahmen	45'541.80		0.00		368'509.90	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		259'067.30		0.00		306'120.55

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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	
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
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	4'564'513.81	4'926'471.10
10	Finanzvermögen	3'117'394.58	3'424'481.59
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	585'716.33	683'083.47
1000	Kasse	3'242.45	2'395.75
1000.00	Kasse Kirchgemeinde	3'242.45	2'395.75
1001	Post-Geschäftskonten	90'464.51	99'205.79
1001.00	PC Kirchgemeinde	18'798.73	42'325.83
1001.40	Postcheck-Konto 85-292748-9 Sternenberg	71'665.78	56'865.22
1001.41	PC Flüchtlingsherberge Mexico		14.74
1002	Bank	492'009.37	581'481.93
1002.40	ZKB Mietzinskonto Nr. 0012.104	492'009.37	581'481.93
101	Total Forderungen	991'989.80	1'217'103.27
1011	Kontokorrente mit Dritten	788'357.54	969'830.46
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde	787'791.39	969'593.66
1011.03	Kontokorrent Ref. Kirchgemeinde		236.80
1011.24	Kontokorrent Pfarrkirchenstiftung	566.15	
1012	Steuerforderungen	191'693.33	232'988.72
1012.04	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	191'693.33	232'988.72
1013	Anzahlungen an Dritte	3'644.20	2'600.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	3'644.20	2'600.00
1014	Transferforderungen	8'294.73	11'684.09
1014.00	Transferforderungen Ertragsanteile Kirchgemeinden	8'294.73	11'684.09

104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	27'130.45	11'736.85
1040	Aktive RA Personalaufwand	9'157.30	6'027.55
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	9'157.30	6'027.55
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'973.15	149.70
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'973.15	149.70
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		5'559.60
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		5'559.60
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'512'558.00	1'512'558.00
1080	Grundstücke FV	55'958.00	55'958.00
1080.00	Grundstücke FV	55'958.00	55'958.00
1084	Gebäude FV	1'456'600.00	1'456'600.00
1084.00	Gebäude FV	1'456'600.00	1'456'600.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'447'119.23	1'501'989.51
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'447'119.23	1'501'989.51
1404	Hochbauten	1'106'355.36	1'352'979.61
1404.00	Hochbauten VV	199'029.70	567'853.95
1404.09	WB Hochbauten VV	-30'174.34	-58'574.34
1404.90	Hochbauten VV (HRM1)	1'286'000.00	1'286'000.00
1404.99	WB Hochbauten VV (HRM1: Abschr. 10% degressiv)	-348'500.00	-442'300.00
1406	Mobilien VV	146'547.57	130'565.40
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	161'329.00	181'802.05
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-52'681.43	-85'336.65
1406.90	Mobilien VV (HRM1)	52'000.00	52'000.00
1406.99	WB Mobilien VV (HRM1: Abschr. 10% degressiv)	-14'100.00	-17'900.00
1407	Anlagen im Bau VV	194'216.30	18'444.50
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	194'216.30	18'444.50

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	4'564'513.81	4'926'471.10
20	Fremdkapital (FK)	1'378'467.73	1'340'753.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	276'994.40	200'353.80
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	114'187.35	76'179.05
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	114'187.35	80'274.60
2000.17	Kreditor Quellensteuern von Angestellten		-4'095.55
2002	Steuern	162'807.05	124'174.75
2002.04	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	162'807.05	124'174.75
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	14'514.55	38'639.45
2040	Passive RA Personalaufwand	1'550.65	20'951.10
2040.00	Passive RA Personalaufwand	1'550.65	20'951.10
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'443.90	13'319.35
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'443.90	13'319.35
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'986.00	4'369.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'986.00	4'369.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	534.00	
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	534.00	
205	Kurzfristige Rückstellung	15'293.00	44'880.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	15'293.00	44'880.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	15'293.00	44'880.00
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00

2064	Darlehen, Schuldscheine	1'000'000.00	1'000'000.00
2064.01	ZKB 1.07% Zins fest bis 19.2.2029 ZT Quartal	1'000'000.00	1'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	71'665.78	56'879.96
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	71'665.78	56'879.96
2092.00	Postcheck-Konto 85-292748-9 Sternenberg	71'665.78	56'865.22
2092.01	Flüchtlingsherberge		14.74
29	Eigenkapital (EK)	3'186'046.08	3'585'717.89
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'186'046.08	3'585'717.89
2990	Jahresergebnis	188'341.97	399'671.81
2990.00	Jahresergebnis	188'341.97	399'671.81
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'997'704.11	3'186'046.08
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'997'704.11	3'186'046.08