

reformierte
kirche weiningen

unterengstringen weiningen
geroldswil oetwil

Reformierte Kirchgemeinde 8104 Weiningen

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	29. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	3. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	5. Juni 2024
Veröffentlichung	16. Mai 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13-14
7 Investitionsrechnungen FV und VV	15-16
8 Bilanz	17-18
9 Geldflussrechnung	19-20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21-22

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	23
Eventualforderungen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Beteiligungsspiegel	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	31-32
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34-36
Haushaltsgleichgewicht	37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-43
12	Erfolgsrechnung	44-53
13	Investitionsrechnung	54-55
14	Bilanz	56-60

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Weiningen
 Poststrasse 7b
 8954 Geroldswil

Kirchenpflegerin Ressort Finanzen

Anne Zimmermann
 anne.zimmermann@kirche-weiningen.ch

Leiter Finanzen

Reto Hüsler
 Telefon 043 500 62 71
 buchhaltung@ref-limmattal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Ein schwieriges Geschäftsjahr der Kirchgemeinde Weiningen liegt hinter uns. Einerseits musste die Kirchenpflege sich mit diversen strukturellen Themen sowie Themen der Zusammenarbeit und Organisation befassen, andererseits gab es einige personelle Wechsel, welche nicht so einfach wieder ersetzt werden können bzw konnten. Dazu kommen die umfassenden Arbeiten rund um die Totalsanierung des Kirchenzentrums Geroldswil, welche vorallen den Kirchgemeindeschreiber sowie die Verwaltung über Massen beansprucht hat.

Das Geschäftsjahr 2023 kann mit einem kleinen Verlust von CHF 13'050.75 bei einem betrieblichen Aufwand von CHF 2'133'942.29 und einem betrieblichen Ertrag von CHF 1'935'793.56 abgeschlossen werden. Dank dem Überschuss aus dem Finanzvermögen (CHF 185'097.98) kann der Verlust aus den betrieblichen Tätigkeiten praktisch ausgeglichen werden. Tatsache ist aber, dass die Kirchgemeinde aus den betrieblichen Tätigkeiten keinen Überschuss mehr erzielen kann. Dies wird auch in den künftigen Jahren so bleiben und muss insbesondere in der Finanzplanung künftig berücksichtigt werden.

Der Fiskalertrag blieb rund CHF 100'000 unter dem Budget und unter den Erträgen aus dem Vorjahr. Diese Mindereinnahme entstand hauptsächlich aus den tieferen Einnahmen aus den Steuern von natürlichen Personen. Es muss daher angenommen werden, dass die tieferen Mitgliederzahlen hier nun doch Einfluss haben wird. Auch diese Tatsache muss in den künftigen Budgetierungen sowie der Finanzplanung berücksichtigt werden.

Trotz der schwierigen Umstände konnten Aufwendungen und Erträge mehr oder weniger im Rahmen des Budgets gestaltet werden.

Das Projekt "Totalsanierung des Kirchenzentrums" entwickelte sich sehr schwierig. Einerseits machten uns personelle Engpässe bei den verschiedenen Auftragnehmern sowie Lieferschwierigkeiten Sorgen, andererseits müssen wir deutlich höhere Investitionskosten infolge allgemein höheren Kosten und dem höheren Baukostenindex verzeichnen. Ebenso tauchten viele ungeplante Überraschungen auf, welche zusätzliche bauliche Massnahmen mit entsprechender Kostenfolge nach sich zogen. Während dem 2023 musste zudem die Kirchgemeindeversammlung die Totalsanierung des Daches noch zusätzlich genehmigen, obwohl die ursprünglichen Untersuchungen der Fachplaner hier keinen Bedarf auswiesen. Bei der Realisierung der Photovoltaik-Anlage hat man allerdings dann feststellen müssen, dass das Dach komplett durchnässt und damit keinerlei Isolation mehr aufwies. Das Projekt hätte Ende 2023 abgeschlossen werden müssen. Infolge der vielen Lieferschwierigkeiten und den zusätzlichen Arbeiten musste der Zeitplan um drei Monate verlängert werden, sodass der Einzug erst Mitte April erfolgen kann. Dies wieder löst zusätzliche Kosten, ebenso auch verspätete Mieteinnahmen aus.

Antrag der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023** der Kirchgemeinde Weiningen genehmigt.

Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Weiningen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'191'397.60
	Gesamtertrag	Fr.	2'178'346.85
	Aufwandüberschuss		-13'050.75
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'720'181.74
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'720'181.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	7'225'804.87

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch verändert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 7'225'804.87.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Kirchgemeinde Weiningen zu genehmigen.

8104 Weiningen, 3. April 2024
Kirchenpflege Weiningen


Kirchgemeindepräsident

Simon Plüer


Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Anne Zimmermann

RPK
Rechnungsprüfungskommission
Reformierte Kirchgemeinde Weiningen

Abschied der RPK z.Hd. der Kirchgemeindeversammlung vom 5. Juni 2024

Jahresrechnung 2023

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die RPK der reformierten Kirchgemeinde Weiningen hat anlässlich der Sitzung vom 25. April 2024 die Jahresrechnung geprüft. Dabei stützte sie sich auf die durch die Rechnungsrevisoren der reformierten Kirchgemeinde Weiningen durchgeführte Revision der Jahresrechnung 2023 ab.

Die RPK stellt fest, dass die geprüfte Jahresrechnung 2023 und die Buchhaltung übereinstimmen und der Aufbau sowie die Darstellung den gesetzlichen Vorschriften entsprechen.

Die laufende Rechnung für das Jahr 2023 schliesst bei einem unveränderten Steuerfuss von 11 %

mit Erträgen von	CHF	2'178'346.85
------------------	-----	--------------

und

mit Aufwendungen von	CHF	<u>2'191'397.60</u>
----------------------	-----	---------------------

mit einem Aufwandüberschuss von	CHF	13'050.75
---------------------------------	-----	-----------

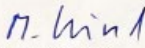
ab.

Im Berichtsjahr wurden Investitionen von CHF 4'720'181.74 ins Verwaltungsvermögen getätigt.
Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je CHF 14'174'093.15 aus.

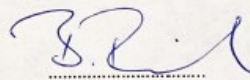
Die RPK empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 anzunehmen.

RPK der Reformierten
Kirchgemeinde Weiningen

Der Präsident:


.....
Manfred Kind

Der Aktuar:


.....
Beat Riedle

Weiningen, den 25. April 2024

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023** der Kirchgemeinde Weiningen am 5. Juni 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'191'397.60
	Gesamtertrag	Fr.	2'178'346.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	-13'050.75
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'720'181.74
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'720'181.74
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'225'804.87

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch verändert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 7'225'804.87.

8104 Weiningen, 5. Juni 2024

Kirchgemeindepräsident

Kirchgemeindeschreiber

Simon Plüer

Heinrich Brändli

**Verwaltungsrevisionen AG**

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

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

an die Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Weiningen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Weiningen, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit


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

Dielsdorf, 03.05.2024

Verwaltungsrevisionen AG

Jens Hennig


Mai 07, 2024

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

Prüfungsleitung

Marcel Georg Züblin

Mai 07, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Betriebsökonom FH

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

8104 Weiningen, 7. April 2024
Kirchgemeinde Weiningen

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen
Anne Zimmermann



Leiter Finanzen
Reto Hüslar



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	828'130.00
- Aufwandüberschuss	-13'050.75	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	39'740.00	40'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'390.81	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-12'284.05	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	20'796.01	868'630.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'720'181.74	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'699'385.73	868'630.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.44%	n.a.

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	840'338.30	849'000.00	817'303.47
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	637'310.20	612'450.00	608'337.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'740.00	40'500.00	38'270.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'025.66	0.00	0.00
36	Transferaufwand	581'669.40	600'320.00	591'752.83
37	Durchlaufende Beiträge	28'858.73	22'000.00	31'289.33
	Total Betrieblicher Aufwand	2'133'942.29	2'124'270.00	2'086'953.12
40	Fiskalertrag	1'684'609.75	1'778'000.00	1'772'521.81
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	195'306.82	119'200.00	213'834.86
43	Verschiedene Erträge	6'356.21	400.00	17'739.98
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'284.05	0.00	0.00
46	Transferertrag	8'378.00	200.00	8'487.40
47	Durchlaufende Beiträge	28'858.73	22'000.00	31'289.33
	Total Betrieblicher Ertrag	1'935'793.56	1'919'800.00	2'043'873.38
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-198'148.73	-204'470.00	-43'079.74
34	Finanzaufwand	2'131.31	4'000.00	1'924.30
44	Finanzertrag	187'229.29	1'036'600.00	274'183.27
	Ergebnis aus Finanzierung	185'097.98	1'032'600.00	272'258.97
	Operatives Ergebnis	-13'050.75	828'130.00	229'179.23
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-13'050.75	828'130.00	229'179.23
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	55'324.00	55'300.00	55'324.00
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	55'324.00	55'300.00	55'324.00
	Total Aufwand	2'191'397.60	2'183'570.00	2'144'201.42
	Total Ertrag	2'178'346.85	3'011'700.00	2'373'380.65

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	578042.65	312.8	500'300.00	4'500.00	512319.43	538.25
3501 Gottesdienst	123'776.46	2'653.35	130'800.00	0.00	114'439.43	3'617.91
3502 Diakonie und Seelsorge	227'258.45	57'822.60	243'800.00	37'900.00	210'724.47	40'710.20
3503 Bildung und Spiritualität	252'770.82	33'585.00	348'850.00	34'000.00	287'937.99	75'838.25
3504 Kultur	4'568.09	203.03	18'000.00	6'000.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	435'218.85	144'500.59	369'700.00	78'000.00	452'651.09	342'653.60
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	136'454.56	1'815'058.40	109'000.00	1'882'000.00	86'364.25	1'852'866.81
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	455'593.20	7'987.00	485'320.00	0.00	455'690.00	7'987.00
9610 Zinsen	57'730.78	59'113.29	59'300.00	61'100.00	57'248.30	58'534.77
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'263.95	140'000.00	500.00	140'000.00	493.00	23'800.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	850'000.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	391.00	0.00	200.00	0.00	500.40
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	28'858.73	28'858.73	22'000.00	22'000.00	31'289.33	31'289.33
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	18'309.71	18'309.71	0.00	0.00	15'389.13	15'389.13
Total Aufwand / Ertrag	2'321'846.25	2'308'795.50	2'287'570.00	3'115'700.00	2'224'546.42	2'453'725.65
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		13'050.75	828'130.00		229'179.23	
Total	2'321'846.25	2'321'846.25	3'115'700.00	3'115'700.00	2'453'725.65	2'453'725.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen *)	4'720'181.74	0.00	557'152.08
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	4'720'181.74	0.00	557'152.08
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	850'000.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
1 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	850'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	4'720'181.74	0.00	557'152.08
Total Investitionseinnahmen	0.00	850'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'720'181.74	850'000.00	-557'152.08

*) da Teilübertrag Zentrum Geroldswil vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen 2023 nicht vollzogen wurde, sind auch die Investitionen 2023 noch im VV verbucht

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70 Investitionen in Sachanlagen *)	0.00	4'000'000.00	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	4'000'000.00	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	4'000'000.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-4'000'000.00	0.00

*) da Teilüberbertrag Zentrum Geroldswil vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen 2023 nicht vollzogen wurde, sind die Investitionen auch 2023 noch im VV verbucht

Bilanz

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	706'238.49	1'840'316.80
101	Forderungen	586'552.08	473'517.03
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	35'702.08	103'984.77
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'328'492.65	2'417'818.60
107	Finanzanlagen	0	0
108	Sachanlagen FV	5'532'400.00	5'532'400.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'532'400.00	5'532'400.00
Total Finanzvermögen		6'860'892.65	7'950'218.60
140	Sachanlagen VV	1'543'432.81	6'223'874.55
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*	1'543'432.81	6'223'874.55
Total Verwaltungsvermögen		1'543'432.81	6'223'874.55
Total Aktiven		8'404'325.46	14'174'093.15
* Total Anlagevermögen		7'075'832.81	11'756'274.55

Bilanz

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	129'011.84	947'983.32
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	300.00	1'003'039.84
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	33'395.02	11'120.38
205	Kurzfristige Rückstellungen	485'318.00	480'928.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	648'024.86	2'443'071.54
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	480'928.00	455'593.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	36'516.98	49'623.74
	Langfristiges Fremdkapital	517'444.98	4'505'216.74
	Total Fremdkapital	1'165'469.84	6'948'288.28
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'238'855.62	7'225'804.87
	Zweckfreies Eigenkapital	7'238'855.62	7'225'804.87
	Total Eigenkapital	7'238'855.62	7'225'804.87
	Total Passiven	8'404'325.46	14'174'093.15

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-13'050.75	229'179.23
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'740.00	38'270.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	113'035.05	-81'338.42
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-68'282.69	20'695.73
+/-	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	1'821'711.32	20'739.11
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-22'274.64	12'607.32
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	3'970'275.00	-65'059.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	13'106.76	26'090.48
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	5'854'260.05	201'183.65
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'720'181.74	-557'152.05
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'720'181.74	-557'152.05
-	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	4'000.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4'720'181.74	-553'152.05

+/-	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	-4'720'181.74	-553'152.05
+/-	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	1'134'078.31	-351'968.40
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	706'238.49	1'058'206.89
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'840'316.80	706'238.49
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'134'078.31	-351'968.40

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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.

Anhang

3 Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
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.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege 07/21 vom 7. Juli 2021 1 %. Verzinst wird der Wert anfangs Jahr.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	17'763.20	-13'615.75	4'147.45
	- aus laufendem Rechnungsjahr	17'763.20	-13'615.75	4'147.45
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	567'238.88	-97'963.90	469'274.98
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	249'447.76	-99'733.96	149'713.80
	- Steuern aus früheren Jahren	317'791.12	1'770.06	319'561.18
1	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen		keine					
Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Private Dritte ...	Mehrwertbeiträge			0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand		
	01.01.2023	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2023	01.01.2023	Abschreib.	Abschr. / WB	ungen (+/-)	ungen (+/-)	31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	1'177'175.79	0.00	0.00	1'177'175.79	-700'446.04	-39'740.00	0.00	0.00	0.00	-740'186.04	436'989.75
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.00	Anlagen im Bau VV Zentrum	1'066'703.06	4'720'181.74	0.00	5'786'884.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'786'884.80
1409.0	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		2'243'878.85	4'720'181.74	0.00	6'964'060.59	-700'446.04	-39'740.00	0.00	0.00	0.00	-740'186.04	6'223'874.55
Total Verwaltungsvermögen		2'243'878.85	4'720'181.74	0.00	6'964'060.59	-700'446.04	-39'740.00	0.00	0.00	0.00	-740'186.04	6'223'874.55

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	4'667'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'667'000.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	865'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	865'400.00
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		5'532'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'532'400.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	300.00	1'002'739.85	1'003'039.85
2019.00	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	300.00	2'739.85	3'039.85
2014.30	Fester Vorschuss ZKB, 18.04.2023-18.04.2024, 2.16% pa	0.00	500'000.00	500'000.00
2014.30	Fester Vorschuss ZKB, 14.07.2023-12.07.2024, 2.25% pa	0.00	500'000.00	500'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
2064.30	Fester Vorschuss ZKB, 04.10.2023-04.10.2027, 1.95% pa	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
2064.30	Fester Vorschuss ZKB, 10.11.2023-10.11.2028, 1.89% pa	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
2064.30	Fester Vorschuss ZKB, 04.12.2023-05.12.2033, 2.02% pa	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			2'000'000.00
	über 5 Jahre			2'000'000.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.97%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 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	485'318.00	480'928.00	0.00	-485'318.00	0.00	480'928.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		485'318.00	480'928.00	0.00	-485'318.00	0.00	480'928.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	2059.20	480'928.00
Total kurzfristige Rückstellungen			480'928.00

Anhang

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	480'928.00	455'593.00	0.00	-480'928.00	0.00	455'593.00	A
Total langfristige Rückstellungen		480'928.00	455'593.00	0.00	-480'928.00	0.00	455'593.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	2089.20	455'593.00
Total langfristige Rückstellungen			455'593.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Aufwertungsreserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Umbuchung	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																		0.00
...	0.00	0.00	0.00															0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																		0.00
Liegenschaftsfonds	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	0.00							0.00
2950 Aufwertungsreserve												0.00	0.00					0.00
2960 Neubewertungsreserve FV																		0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															0.00			0.00
2990 Jahresergebnis																0.00	-13'050.75	-13'050.75
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'238'855.62																	7'238'855.62
Total	7'238'855.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'050.75	7'225'804.87

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto 2092.00 Spendgut
Zweck Unterstützung Bedürftiger

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	16'500.38		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		165.00
	Übrige Erträge	Spenden			6'025.66
Aufwand		Beiträge an Notleidende		12'284.05	
Total Aufwand / Ertrag				12'284.05	6'190.66
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-6'093.39

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		16'500.38
Ertragüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-6'093.39
Vermögen Ende Rechnungsjahr		10'406.99

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
		0.00	10'406.99
Total		0.00	10'406.99

Anhang

Sonderrechnungen

Art Übertrag Vereinsvermögen
Bezeichnung, Konto 2092.90 Multimedia Anlagen
Zweck Investitionen in Multimedia Anlagen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	20'016.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		200.15
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	200.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					200.15

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		20'016.00
Ertragüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		200.15
Vermögen Ende Rechnungsjahr		20'216.15

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
	0.00	20'216.15
Total	0.00	20'216.15

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat
Bezeichnung, Konto 2092.001 Spendgut
Zweck ohne Zweckbindung, Verwendung nach Beschluss Kirchenpflege

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden			0.00
Aufwand		Beiträge an Notleidende		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Äuffnung gem. Kirchenpflegebeschluss vom 11.04.2023		19'000.00
Ertragüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		19'000.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
		0.00	19'000.00
Total		0.00	19'000.00

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.

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	725'337.73	748'813.29	817'303.47	840'338.30	800'200.00	800'000.00	800'000.00	5'531'992.79
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	582'496.99	538'000.73	608'337.49	637'310.20	771'600.00	620'000.00	620'000.00	4'377'745.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	463'425.95	36'895.89	38'270.00	39'740.00	38'270.00	100'000.00	100'000.00	816'601.84
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	6'025.66	0.00	0.00	0.00	6'025.66
36 Transferaufwand	634'765.35	625'275.80	591'752.83	581'669.40	586'522.00	580'000.00	560'000.00	4'159'985.38
37 Durchlaufende Beiträge	17'033.65	160'822.62	31'289.33	28'858.73	22'000.00	22'000.00	22'000.00	304'004.33
Total Betrieblicher Aufwand	2'423'059.67	2'109'808.33	2'086'953.12	2'133'942.29	2'218'592.00	2'122'000.00	2'102'000.00	15'196'355.41
								0.00
40 Fiskalertrag	1'908'739.67	1'720'622.80	1'772'521.81	1'684'609.75	1'717'000.00	1'700'000.00	1'690'000.00	12'193'494.03
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	153'554.31	183'078.83	213'834.86	195'306.82	104'100.00	160'000.00	160'000.00	1'169'874.82
43 Verschiedene Erträge	-1'999.10	2'885.05	17'739.98	6'356.21	17'400.00	15'000.00	15'000.00	72'382.14
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	12'284.05	0.00	0.00	0.00	12'284.05
46 Transferertrag	301.95	8'154.40	8'487.40	8'378.00	8'487.00	8'000.00	8'000.00	49'808.75
47 Durchlaufende Beiträge	17'033.65	160'822.62	31'289.33	28'858.73	22'000.00	22'000.00	22'000.00	304'004.33
Total Betrieblicher Ertrag	2'077'630.48	2'075'563.70	2'043'873.38	1'935'793.56	1'868'987.00	1'905'000.00	1'895'000.00	13'801'848.12
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-345'429.19	-34'244.63	-43'079.74	-198'148.73	-349'605.00	-217'000.00	-207'000.00	-1'394'507.29
34 Finanzaufwand	6'236.60	13'042.65	1'924.30	2'131.31	5'800.00	160'000.00	160'000.00	349'134.86
44 Finanzertrag	2'207'349.05	92'664.47	274'183.27	187'229.29	365'200.00	365'000.00	380'000.00	3'871'626.08
Ergebnis aus Finanzierung	2'201'112.45	79'621.82	272'258.97	185'097.98	359'400.00	205'000.00	220'000.00	3'522'491.22
Operatives Ergebnis	1'855'683.26	45'377.19	229'179.23	-13'050.75	9'795.00	-12'000.00	13'000.00	2'127'983.93
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	1'855'683.26	45'377.19	229'179.23	-13'050.75	9'795.00	-12'000.00	13'000.00	2'127'983.93
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	63'978.00	55'324.00	55'324.00	55'324.00	55'000.00	60'000.00	60'000.00	404'950.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	63'978.00	55'324.00	55'324.00	55'324.00	55'000.00	60'000.00	60'000.00	404'950.00
Total Aufwand	2'493'274.27	2'178'174.98	2'144'201.42	2'191'397.60	2'279'392.00	2'342'000.00	2'322'000.00	15'950'440.27
Total Ertrag	4'348'957.53	2'223'552.17	2'373'380.65	2'178'346.85	2'289'187.00	2'330'000.00	2'335'000.00	18'078'424.20

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'529	3'779	3'626	
Steuerfuss	11%	11%	11%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	477	470	489	
Selbstfinanzierungsgrad	0.44%	100%	49%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.16%	1.20%	0.50%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-59.48%	0.20%	0.08%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-284	-918	-1'571	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss							Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
04.09.2019	KiPf		190'000.00		Projektierungskredit Zentrum Ge									
23.09.2020	KiPf		250'000.00		Projektierungskredit Zentrum Ge 2. Tranche									
28.11.2021	Urne		6'876'000.00		Baukredit Total-sanierung KiZe Ge 1)	1'066'703.06	0.00	4'720'181.74	0.00	5'786'884.80	0.00			

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

1) Die Projektierungskredite (Fr. 190'000.00 und Fr. 250'000) sowie die entsprechenden effektiven Ausgaben sind in der Position *Baukredit Totalsanierung KiZe Ge* integriert

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023							
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

(Beträge +/- 5000 Abweichung zu Budget)

Gemeindeaufbau und Leitung

3500

-

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.01	104'514.30	82'000.00	22'514.30	<i>leider falsch budgetiert</i>
3118.00	2'061.58	10'000.00	-7'938.42	<i>Einführung Dialog hat weniger lang gedauert, weniger Aufwand</i>
3132.00	26'788.05	-	26'788.05	<i>Aktenvernichtung infolge Umzug, Mediation Marianne Fischer (Kirchenpflege), teilweise in 3199 budgetiert</i>
3132.02	107'514.93	62'000.00	45'514.93	<i>Lohnkosten KGS und Buchhaltung</i>
3199.00	37.85	11'500.00	-11'462.15	<i>siehe 3132.00</i>

Gottesdienst

3501

--

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3132.03	3'305.90	9'500.00	-6'194.10	<i>deutlich weniger Drittleistungen während Gottesdiensten verpflichtet</i>

Diakonie und Seelsorge

3502

--

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.01	95'953.60	103'000.00	-7'046.40	<i>leicht zu hoch budgetiert</i>
3199.00	599.01	6'000.00	-5'400.99	<i>kein Aufwand angefallen, diverse Anlässe infolge Umzug nicht bzw. anders durchgeführt</i>
4250.04	42'560.25	13'000.00	29'560.25	<i>höhere Einnahmen durch Teilnehmer an den Seniorenferien</i>
4250.05	8'319.15	14'500.00	-6'180.85	<i>weniger Seniorenausflüge durchgeführt, daher weniger Einnahmen</i>

Bildung und Spiritualität

3503

--

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.01	159'394.45	211'300.00	-51'905.55	<i>Austritt Lukas von Gunten, Ersatz noch nicht gefunden</i>
3052.00	10'824.80	18'000.00	-7'175.20	<i>analog 3010.01</i>
3171.10	44'635.30	35'000.00	9'635.30	<i>höherer Aufwand Gemeindeferien (gestiegene Kosten)</i>
3199.00	725.60	23'000.00	-22'274.40	<i>kein Aufwand angefallen</i>

Kultur

3504

--

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3199.00	374.05	10'000.00	-9'625.95	<i>geplante Anlässe infolge Umbau nicht durchgeführt</i>

Kirchliche Liegenschaften

3506

--

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3010.01	177'066.25	153'000.00	24'066.25	zu tief budgetiert, zusätzliche Kosten infolge Umzug
3111.00	8'409.75	30'000.00	-21'590.25	keine Anschaffungen notwendig, Anschaffung Ersatz Kirchenbus infolge Lieferschwierigkeiten erst 2024
3120.03	44'797.50	35'000.00	9'797.50	Energiekosten deutlich höher als budgetiert
3144.01	27'359.25	8'000.00	19'359.25	Sanierung Aussentreppe Kirche Weiningen, gebundene Ausgabe, nicht budgetiert
3144.02	8'801.75	2'000.00	6'801.75	Untersuchung Kanalisation infolge Verstopfung, Reparatur Steildach
3144.03	24'662.45	7'000.00	17'662.45	Akkustikplatten Pfarrhaus Weiningen, Untersuchungen Kirche Weiningen infolge Abplatzungen Innenfassung, diverse Abklärungen mit Fachleuten
4260.00	87'048.84	10'200.00	76'848.84	Zusätzliche Verrechnungen für Arbeitsleistungen in Partnerkirchgemeinden
4260.02	-	12'000.00	-12'000.00	keine Einnahmen

Liegenschaften des Finanzvermögens

9630

Zum ersten Mal konnte der Baurechtszins für das Grundstück in Unterengstringen vollumfänglich verrechnet werden.

Vergleich von Einzelkonten:

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

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'621'635.32	239'077.37	1'611'450.00	160'400.00	1'578'072.41	463'358.21
	Nettoergebnis		1'382'557.95		1'451'050.00		1'114'714.20
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	578'042.65	312.80	500'300.00	4'500.00	512'319.43	538.25
	Nettoergebnis		577'729.85		495'800.00		511'781.18
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	69'380.85		69'000.00		43'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'030.00		9'000.00		10'886.70	
3000.03	Entschädigung RPK	2'200.00		3'000.00		2'175.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	900.00		1'200.00		1'520.00	
3000.05	Entschädigungen weitere Kommissionen	670.00					
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	104'514.30		82'000.00		85'362.27	
3010.08	Dienstaltersgeschenke	1'196.40				629.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'776.45					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.35		8'800.00		10'401.40	
3050.09	Erstattung von AG Beiträgen AHV, IV,EO, ALV, Verw. Kosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'221.00		8'300.00		10'562.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	970.55		1'000.00		704.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'513.30		2'000.00		1'182.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'680.10		1'500.00		2'809.03	
3091.00	Personalwerbung	1'438.50				319.52	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'235.96		1'500.00		1'701.39	
3100.00	Büromaterial	3'203.59		2'400.00		2'339.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'531.70		6'700.00		5'481.56	
3102.02	Aufwand "reformiert"	31'604.80		30'000.00		32'733.50	
3102.03	Aufwand "Carillon"	42'128.73		41'000.00		46'084.01	
3102.04	Aufwand Carillon TV	172.50		4'000.00		2'342.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'259.67		2'000.00		1'179.00	
3104.00	Lehrmittel	91.67		200.00		143.02	
3105.00	Lebensmittel	2'784.45		3'500.00		3'665.89	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	50.62		1'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	121.05					
3113.00	Anschaffung Hardware	452.82		1'500.00		1'113.03	
3118.00	Software & Lizenzen	2'061.58		10'000.00		23'671.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'624.24		8'000.00		23'428.00	
3130.01	Porti und Versandkosten	5'312.15		3'400.00		6'431.53	
3130.02	Telefon	5'802.67		9'000.00		6'785.40	
3130.03	Gemeindeeigene Pfarrstelle, Vertretungen						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'788.05				10'706.43	
3132.01	Honorar für die Revision	5'222.95		3'500.00		2'784.35	
3132.02	Externe Dienstleistung LimmattalPlus	107'514.93		62'000.00		75'134.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'421.36		10'000.00		11'833.52	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	235.00		1'000.00			
3158.00 Unterhalt von Software	10'514.96		11'000.00		905.45	
3160.01 Miete Parkplätze						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3162.00 Raten für operatives Leasing			2'900.00		1'222.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'599.25		14'500.00		16'024.80	
3170.01 Repräsentationsspesen gem. DBO			2'000.00		98.70	
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	3'016.50		5'000.00			
3192.00 Abgeltung von Rechten	482.55		500.00		482.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	37.85		11'500.00		270.47	
3199.02 Ao Aufwand LiPlus					1'680.00	
3612.00 Erhebungskosten Kanton	46.35				59.25	
3612.01 Entsch. Steuerbezug nat. Personen	52'814.45		55'000.00		54'711.75	
3612.02 Entsch. Sgeuerbezug juristische Personen	9'122.85		8'500.00		8'484.20	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	538.50		600.00		538.50	
3636.01 Mitgliederbeiträge	710.00		200.00		230.00	
4250.03 Ertrag "reformiert"				3'500.00		
4260.01 Rückerstattung Dritter				600.00		14.00
4260.02 Rückerstattung Honorare LimmattalPlus						
4260.03 Rückerstattung LiPlus						
4390.00 Übriger Ertrag		312.80		400.00		524.25
3501 Gottesdienst und Musik	123'776.46	2'653.35	130'800.00	-	114'439.43	3'617.91
Nettoergebnis		121'123.11		130'800.00		110'821.52
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	69'540.35		65'000.00		70'495.14	
3010.02 Löhne (h-Löhne)	8'274.30		6'000.00		7'415.10	
3010.08 Dienstaltersgeschenke	502.30				236.05	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-339.60				-6'319.65	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	50.00				200.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'387.80		4'100.00		5'561.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'735.85		4'600.00		6'323.16	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	519.05		400.00		537.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			800.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	965.65		1'000.00		1'012.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		200.00	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'344.90		1'000.00		124.10	
3100.00 Büromaterial			100.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	695.88				92.40	
3101.01 Kirchenschmuck	1'470.85		5'100.00		3'194.65	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	543.90		200.00		63.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	158.35		900.00		86.40	
3104.00 Lehrmittel	8.40		400.00		474.95	
3105.00 Lebensmittel	3'742.25		2'500.00		1'801.05	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'835.38		2'000.00		3'790.13	
3130.03 Gemeindeeigene Pfarrstelle, Vertretungen	2'587.45		4'000.00		1'905.10	
3132.03 Externe Dienstleistungen Musiker, Mitwirkende GD	3'305.90		9'500.00		5'028.30	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			600.00			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		5'000.00			
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170.00 Reisekosten und Spesen	10'030.60		10'000.00		10'016.40	
3170.01 Repräsentationsspesen gem. DBO			500.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	843.00		300.00		132.65	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	983.60		3'000.00		1'753.50	
3199.01 Geschenke	590.30		800.00		314.45	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3636.01 Mitgliederbeiträge	2'900.00					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						450.00
4250.00 Verkäufe						14.00
4260.01 Rückerstattung Dritter		2'653.35				2'960.91
4260.02 Rückerstattung Honorare LimmattalPlus						193.00
3502 Diakonie und Seelsorge	227'258.45	57'822.60	243'800.00	37'900.00	210'724.47	40'710.20
Nettoergebnis		169'435.85		205'900.00		170'014.27
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	95'953.60		103'000.00		92'144.24	
3010.02 Löhne (h-Löhne)					400.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	1'000.00		1'200.00		1'100.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'217.10		6'500.00		6'958.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'063.20		13'500.00		12'471.30	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	894.95		1'000.00		770.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'100.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'398.10		1'500.00		1'341.70	
3069.00 Übrige Arbeitgeberleistungen			400.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00			
3091.00 Personalwerbung	780.85					
3099.00 Übriger Personalaufwand	20.00		1'000.00		536.90	
3100.00 Büromaterial	46.10		200.00			
3100.01 Bastelmaterial	22.14		300.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5.90				32.80	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	346.09		500.00		431.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	42.50		300.00		122.25	
3104.00 Lehrmittel					89.60	
3105.00 Lebensmittel	4'766.60		5'000.00		2'123.55	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			200.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'701.95		7'000.00		9'352.73	
3130.01 Porti und Versandkosten	48.90		200.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			800.00		662.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02 Externe Dienstleistung LimmattalPlus						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	232.76		500.00		425.40	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'089.20		1'500.00		1'078.80	
3170.01 Repräsentationsspesen gem. DBO			500.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	310.00		1'500.00		873.00	
3171.04 Seniorenferien	28'686.75		25'000.00		16'346.20	
3171.05 Ausflüge Senioren	17'643.80		16'000.00		10'506.32	
3171.06 Treffpunkt Geroldswil	1'695.25		5'000.00		2'677.10	
3171.10 Exkursionen, Reisen, Lager, Erwachsene						
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	599.01		6'000.00		1'362.43	
3199.01 Geschenke	693.70		500.00		1'118.40	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'000.00		42'000.00		47'700.00	
3636.01 Mitgliederbeiträge			100.00		100.00	
3636.02 Beiträge an private Organisationen						
4250.00 Verkäufe						535.00
4250.01 Teilnehmerbeiträge Lager, Reisen, Ferien						
4250.02 Freiwilligen-Erträge		776.00		1'000.00		1'010.00
4250.04 Ertrag aus Seniorenferien		42'560.25		13'000.00		19'540.00
4250.05 Ertrag aus Seniorenanlässen		8'319.15		14'500.00		9'119.15
4250.06 Ertrag Treffpunkt Geroldswil		5'943.55		9'000.00		10'506.05
4250.09 Ertrag aus Jugendanlässen		223.65				
4250.10 Ertrag aus Erwachsenenanlässen						
4260.01 Rückerstattung Dritter				400.00		
4260.02 Rückerstattung Honorare LimmattalPlus						
3503 Bildung und Spiritualität	252'770.82	33'585.00	348'850.00	34'000.00	287'937.99	75'838.25
Nettoergebnis		219'185.82		314'850.00		212'099.74
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	159'394.45		211'300.00		194'380.06	
3010.02 Löhne (h-Löhne)	1'365.40				181.95	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'554.75					
3030.00 Entschädigungen Ehrenamtliche	327.00		2'700.00		3'368.00	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche			1'000.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'024.50		14'000.00		14'697.05	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'824.80		18'000.00		13'635.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'260.60		1'700.00		1'427.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'200.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'184.85		2'200.00		2'409.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'018.10		1'000.00		2'005.30	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Übriger Personalaufwand	841.45		1'000.00		1'212.65	
3100.00 Büromaterial	157.35		100.00		116.50	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	497.48		900.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	275.70		200.00		290.55	
3104.00 Lehrmittel	1'155.20		4'900.00		4'115.10	
3105.00 Lebensmittel	5'495.40		4'000.00		5'050.50	
3118.00 Anschaffung von immatriellen Anlage						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'027.95		4'000.00		1'706.10	
3130.01 Porti und Versandkosten	226.16					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten						
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'592.70		2'500.00		1'640.40	
3170.01 Repräsentationsspesen gem. DBO			500.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager					26'886.30	
3171.08 Exkursionen, Reisen, Lager Bildung und Animation	2'344.40		4'400.00		1'863.45	
3171.09 Exkursionen, Reisen, Lager Jugend	1'316.53		3'900.00		2'131.85	
3171.10 Exkursionen, Reisen, Lager Erwachsene	44'635.30		35'000.00		305.40	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	725.60		23'000.00		2'014.78	
3199.01 Anlässe	324.65		2'250.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'310.00		6'500.00		7'250.00	
3636.01 Mitgliederbeiträge			100.00			
3636.02 Beiträge an private Organisationen			1'500.00		1'250.00	
4250.01 Teilnehmerbeiträge Lager, Reisen, Ferien		32'485.00		33'000.00		19'145.00
4250.08 Ertrag aus Anlässen Bildung und Animation						
4250.09 Ertrag aus Jugendanlässen		680.00				
4250.10 Ertrag aus Erwachsenenanlässen		420.00		1'000.00		240.00
4260.01 Rückerstattung Dritter						54'626.65
4390.00 Übriger Ertrag						1'826.60
4260.01 Rückerstattung Dritter						
4390.00 Übriger Ertrag						
3504 Kultur	4'568.09	203.03	18'000.00	6'000.00	-	-
Nettoergebnis		4'365.06		12'000.00		-
3010.01 Löhne (Fixlöhne)						
3010.02 Löhne (h-Löhne)	1'750.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56.35					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.35					
3069.00 Übrige Arbeitgeberleistungen						
3099.00 Übriger Personalaufwand			1'000.00			
3105.00 Lebensmittel	166.67					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'216.67		5'000.00			
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten			500.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager			1'000.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	374.05		10'000.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00			
4250.00 Verkäufe		203.03				
4250.01 Teilnehmerbeiträge Lager, Reisen, Ferien				500.00		
4250.02 Freiwilligen-Erträge				2'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattung Dritter				3'200.00		
4260.02	Rückerstattung Honorare LimmattalPlus						
3506	Kirchliche Liegenschaften	435'218.85	144'500.59	369'700.00	78'000.00	452'651.09	342'653.60
	Nettoergebnis		290'718.26		291'700.00		109'997.49
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	177'066.25		153'000.00		168'783.60	
3010.02	Löhne (h-Löhne)	4'476.55		1'000.00		7'193.35	
3010.08	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'581.70	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	1'440.00		2'000.00		1'640.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'594.80		13'000.00		13'281.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV	-331.30					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'453.40		12'000.00		13'520.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'665.15		1'400.00		1'449.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'183.85		1'700.00		2'090.95	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'888.49		2'000.00		4'146.81	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'320.75		2'000.00		200.00	
3100.00	Büromaterial	237.80		100.00		63.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'558.87		200.00		239.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3102.02	Inserate			500.00		549.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		220.75	
3105.00	Lebensmittel	105.90					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	470.80		2'500.00		1'206.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	8'409.75		30'000.00		4'452.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	832.15		1'500.00		189.90	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen						
3120.01	Wasser und Abwasser	8'981.05		5'000.00		4'122.65	
3120.02	Energie	15'283.70		11'000.00		24'068.45	
3120.03	Heizmaterial	44'797.50		35'000.00		24'797.85	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	554.50		1'400.00		3'872.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'567.20		6'000.00		8'972.02	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					2'350.85	
3132.02	Externe Dienstleistung LimmattalPlus	4'948.67		3'000.00		6'922.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'850.30		5'000.00		4'851.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'056.00		2'000.00		2'056.00	
3144.01	URE Kirchen	27'359.25		8'000.00		12'160.80	
3144.02	URE Kirchgemeindehaus	8'801.75		2'000.00		3'011.82	
3144.03	URE übrige Liegenschaften VV	24'662.45		7'000.00		29'964.20	
3144.04	URE Umgebung, Gartenanlagen	3'654.72		5'000.00		22'004.50	
3144.05	URE Sanierung VV Weiningen					5'818.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'385.90					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	700'210.93	2'082'768.88	676'120.00	2'955'300.00	646'474.01	1'990'367.44
	Nettoergebnis	1'382'557.95		2'279'180.00		1'343'893.43	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	136'454.56	1'815'058.40	109'000.00	1'882'000.00	86'364.25	1'852'866.81
	Nettoergebnis	1'678'603.84		1'773'000.00		1'766'502.56	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	5'077.43		3'000.00		2'955.05	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	928.48		2'000.00		3'064.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'143'223.33		1'230'000.00		1'163'183.91
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		96'131.60		54'000.00		121'924.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'116.21		3'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		27'619.00		30'000.00		-16'956.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	86'720.65		50'000.00		56'251.20	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		277'900.37		280'000.00		285'825.62
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'811.50		30'000.00		59'014.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'454.27		5'000.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		9'155.45		11'000.00		-18'370.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	39'336.05		45'000.00		17'852.80	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'539.30		5'000.00		3'458.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		194'776.76		165'000.00		190'090.87
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'023.30		25'000.00		29'058.40
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		158.04				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		9'515.65		25'000.00		19'165.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	4'232.65		8'000.00		5'974.95	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'777.99		12'000.00		13'397.11
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'011.25		4'000.00		1'265.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-0.42				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		844.80		3'000.00		1'810.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	159.30		1'000.00		266.05	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	455'593.20	7'987.00	485'320.00	-	455'690.00	7'987.00
	Nettoergebnis		447'606.20		485'320.00		447'703.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	455'593.20		485'320.00		455'690.00	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		7'987.00				7'987.00
9610	Zinsen	57'730.78	59'113.29	59'300.00	61'100.00	57'248.30	58'534.77
	Nettoergebnis	1'382.51		1'800.00		1'286.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	275.47					
3409.00	Übrige Passivzinsen	365.15				104.25	
3409.10	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen natürliche Personen			500.00		-220.00	
3499.10	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen juristische Personen	1'588.12		3'000.00		1'692.30	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	178.04		500.00		347.75	
3940.01	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	55'324.00		55'300.00		55'324.00	
4400.00	Interne Verrechnung zweckgebundene Zuwendung						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10 Zinsen flüssige Mittel		3'356.61		5'000.00		2'829.64
4401.11 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		432.68		800.00		381.13
4940.00 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		55'324.00		55'300.00		55'324.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	3'263.95	140'000.00	500.00	140'000.00	493.00	23'800.00
Nettoergebnis	136'736.05		139'500.00		23'307.00	
3102.01 Drucksachen und Publikationen						
3120.01 Wasser, Abwasser						
3120.02 Strom			500.00		493.00	
3120.03 Heizmaterial						
3120.04 Kehrriech und Gebühren						
3130.00 Dienstleistung Dritter	3'263.95					
3134.00 Sachversicherungsprämien						
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV						
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt durch Dritte						
3431.30 Unterhalt Mobilien						
3431.90 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenerhalt						
4430.00 Mietzinse FV allg.						23'800.00
4430.01 Baurechtszinsen		140'000.00		140'000.00		
4439.10 Übrige Rückerstattungen Dritter						
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	-	-	-	850'000.00	-	-
Nettoergebnis	-			-850'000.00	-	
4443.00 Marktwertanpassungen Grundstücke FV				850'000.00		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-	391.00	-	200.00	-	500.40
Nettoergebnis	391.00		200.00		500.40	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		391.00		200.00		500.40
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	28'858.73	28'858.73	22'000.00	22'000.00	31'289.33	31'289.33
3706.00 Auszahlungen angeordneter Kollekten	15'441.89		10'000.00		30'539.98	
3706.01 Auszahlungen übriger Kollekten	13'416.84		12'000.00		749.35	
4707.00 Einnahmen angeordneter Kollekten		15'441.89		10'000.00		30'539.98
4707.01 Einnahmen übriger Kollekten		13'416.84		12'000.00		749.35
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	18'309.71	18'309.71	-	-	15'389.13	15'389.13
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	6'025.66					
3636.10 Ausgaben Spendgut	12'284.05				15'389.13	
4390.10 Eingang Spendgut		6'025.66				15'389.13
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		12'284.05				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	-	13'050.75	828'130.00	-	229'179.23	-
	Nettoergebnis	13'050.75			828'130.00		229'179.23
9000.00	Ertragsüberschuss		13'050.75	828'130.00		229'179.23	
9001.00	Aufwandüberschuss						
	Total Aufwand	2'321'846.25		3'115'700.00		2'453'725.65	
	Total Ertrag		2'321'846.25		3'115'700.00		2'453'725.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	4'720'181.74	0.00	4'000'000.00	0.00	557'152.05	0.00
	Nettoausgaben		4'720'181.74		4'000'000.00		557'152.05
3506	Kirchliche Liegenschaften	4'720'181.74	0.00	4'000'000.00	0.00	557'152.05	0.00
	Nettoausgaben		4'720'181.74		4'000'000.00		557'152.05
504000	Sanierung Kirchenzentrum/Pfarrhaus	4'720'181.74		4'000'000.00		538'616.90	
504002	Renovation Pfarrhaus Geroldswil					18'535.15	
...							
9	Finanzen und Steuern	4'720'181.74	0.00	4'000'000.00	0.00	557'152.05	0.00
	Nettoausgaben		4'720'181.74		4'000'000.00		557'152.05
999	Abschluss	4'720'181.74	0.00	4'000'000.00	0.00	557'152.05	0.00
	Nettoausgaben		4'720'181.74		4'000'000.00		557'152.05
9999	Total Investitionsausgaben	4'720'181.74		4'000'000.00		557'152.05	
	Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen						
6900.00	Aktivierung Ausgaben		4'720'181.74		4'000'000.00		557'152.05

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Der Baufortschritt im Projekt "Totalsanierung Zentrum Geroldswil" hat die ganze Verwaltung im 2023 stark beansprucht. Viele Gewerke konnten aus verschiedenen Gründen (personelle Ressourcen, Lieferschwierigkeiten) nicht termingemäss ausgeführt werden. Zudem tauchten immer wieder Überraschungen bei diversen Bauteilen auf, welche zu langwierigen Abklärungen, Mehrkosten und Terminverzögerungen geführt haben. Ebenso macht uns ganz allgemein die Bauteuerung massiv zu schaffen, sodass der ursprünglich genehmigte Kreditrahmen (+/-15%) plus die Bauteuerung gem. Index voll ausgeschöpft werden muss. An der Kirchgemeindeversammlung im Juni musste nachträglich noch eine komplette Dachsanierung genehmigt werden.

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

keine Investitionen getätigt.

...

Bilanz

Aktiven	01.01.2023	31.12.2023
1 Aktiven	8'404'325.46	14'174'093.15
10 Finanzvermögen (FV)	6'860'892.65	7'950'218.60
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	706'238.49	1'840'316.80
1000 Kasse	498.20	4'726.35
1000.01 Kasse Sekretariat	498.20	3'370.60
1000.02 Kasse Senioren	-	1'132.10
1000.03 Kasse Jugendtreff	-	223.65
1001 Post	58'508.12	104'367.07
1001.00 Postfinance Geschäftskonto	58'508.12	104'367.07
1002 Bank	647'232.17	1'731'223.38
1002.00 Zürcher Kantonalbank Kontokorrent	647'232.17	1'731'223.38
101 Forderungen	586'552.08	473'517.03
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	17'763.20	4'147.45
1010.00 Forderungen allgemein	17'763.20	4'147.45
1011 Kontokorrente mit Dritten	50.00	50.00
1011.00 Kontokorrente mit Dritten	50.00	50.00
1012 Steuerforderungen	567'238.88	469'274.98
1012.01 Steuerrestanzen Aktiv Geroldswil	47'082.72	37'291.58
1012.02 Steuerrestanzen Aktiv Oetwil	94'299.95	38'933.94
1012.03 Steuerrestanzen Aktiv Unterengstringen	97'819.12	144'482.87
1012.04 Steuerrestanzen Aktiv Weiningen	78'589.33	98'852.79
1012.50 Steuerforderungen Geroldswil	79'589.15	62'821.30
1012.51 Steuerforderungen Oetwil	12'849.19	21'257.20
1012.52 Steuerforderungen Unterengstringen	157'009.42	35'099.30
1012.53 Steuerforderungen Weiningen	-	30'536.00

1013	Anzahlungen Dritter	1'500.00	-
1013.00	Anzahlungen an Dritte	1'500.00	-
1019	Übrige Forderungen	-	44.60
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	-	-
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherung	-	44.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	35'702.08	103'984.77
1040	Aktive RA Personalaufwand	6'394.50	2'886.05
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	6'394.50	2'886.05
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'903.48	100'589.07
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	95.90	1'000.00
1041.01	Aktive RA KK LimmattalPlus	28'807.58	99'589.07
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	404.10	509.65
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	404.10	509.65
108	Sachanlagen Finanzvermögen	5'532'400.00	5'532'400.00
1080	Grundstücke FV	4'667'000.00	4'667'000.00
1080.02	Grundeigentum Unterengstringen	4'667'000.00	4'667'000.00
1084	Gebäude FV	865'400.00	865'400.00
1084.50	STWE Wohnungen GE Poststrasse	865'400.00	865'400.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'543'432.81	6'223'874.55
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'543'432.81	6'223'874.55
1404	Hochbauten	476'729.75	436'989.75
1404.00	Kirchenzentrum Geroldswil	551'488.35	551'488.35
1404.01	Pfarrhaus Geroldswil	94'841.65	94'841.65
1404.02	Kirche Weiningen	530'845.79	530'845.79
1404.09	WB auf 1404	-700'446.04	-740'186.04
1407	Anlagen im Bau VV	1'066'703.06	5'786'884.80
1407.00	Anlagen im Bau VV Kirchenzentrum GE	1'066'703.06	5'786'884.80
1407.01	Anlagen im Bau VV Pfarrhaus GE	-	-

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	8'404'325.46	14'174'093.15
20	Fremdkapital (FK)	1'165'469.84	6'948'288.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	129'011.84	947'983.32
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	92'467.69	882'686.26
2000.01	Kreditoren diverse	81'634.09	881'990.21
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	10'291.35	-
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	518.05	696.05
2000.13	Quellensteuer	24.20	-
2002	Steuern	19'181.05	65'297.06
2002.01	Steuerrestanzen Passiv Geroldswil	10'285.80	16'780.25
2002.02	Steuerrestanzen Passiv Oetwil	14.75	18'124.86
2002.03	Steuerrestanzen Passiv Unterengstringen	7'637.55	5'597.50
2002.04	Steuerrestanzen Passiv Weiningen	1'242.95	24'794.45
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	17'363.10	-
2005.10	Abrechnungskonto Steuern	17'363.10	-
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-	-
2005.40	Abrechnungskonto Kreditorenzahlungen	-	-
2006	Depotgelder und Kautionen	-	-
2006.01	Depot Raumvermietungen	-	-
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	300.00	1'003'039.84
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Finanzverbindlichkeiten	-	1'000'000.00
2014.30	Fester Vorschuss ZKB	-	1'000'000.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	300.00	3'039.84
2019.00	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	300.00	3'039.84

204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	33'395.02	11'120.38
2040	Passive RA Personalaufwand	1'152.57	3'415.65
2040.00	Passive RA Personalaufwand	1'152.57	3'415.65
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'917.49	7'704.73
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'917.49	7'704.73
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	412.46	-
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	412.46	-
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	12'667.50	-
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	12'667.50	-
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	245.00	-
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	245.00	-
2046	Passive RA Investitionsrechnung	4'000.00	-
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	4'000.00	-
205	Kurzfristige Rückstellungen	485'318.00	480'928.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	485'318.00	480'928.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich Rechnung	485'318.00	480'928.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	4'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-	4'000'000.00
2064.30	Fester Vorschuss ZKB	-	4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	480'928.00	455'593.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	480'928.00	455'593.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	480'928.00	455'593.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	36'516.98	49'623.74
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	36'516.98	49'623.74
2092.00	Spendgut-Fonds	16'500.38	10'406.99
2092.01	Legat	-	19'000.00
2092.90	Fonds Multimedia Anlagen	20'016.60	20'216.75

29	Eigenkapital (EK)	7'238'855.62	7'225'804.87
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'238'855.62	7'225'804.87
2990	Jahresergebnis	229'179.23	-13'050.75
2990.00	Jahresergebnis	229'179.23	-13'050.75
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'009'676.39	7'238'855.62
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'009'676.39	7'238'855.62
	Gesamtaktiven	8'404'325.46	14'174'093.15
	Gesamtpassiven	8'404'325.46	14'174'093.15