

**Reformierte Kirchgemeinde
8953 Dietikon**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	28. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	2. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	18. Juni 2024
Veröffentlichung	17. 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	15-16
8 Bilanz	17-18
9 Geldflussrechnung	19-20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21-23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Anlagenspiegel Finanzvermögen	27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30

	Seite
Leasingverträge	31
Rückstellungsspiegel	32-33
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnungen	35.-37
Haushaltsgleichgewicht	38
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42-45
12	Erfolgsrechnung	46-53
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	54
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	55
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	56
16	Bilanz	57-61

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Dietikon
 Bremgartnerstrasse 47
 8952 Dietikon

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Werner Hogg
werner.hogg@ref-dietikon.ch

Leiter Finanzen
 Telefon
 E-Mail

Reto Hüsler
 044 745 59 59
buchhaltung@ref-limmattal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung 2023 schliesst für die Verantwortlichen ziemlich überraschend mit einem grossen Gewinn über CHF 322'135.11 ab. Der Gesamtaufwand betrug CHF 2'642'776.80, der Gesamtertrag CHF 2'964'911.91. In der Investitionsrechnung wurden für 2023 total Ausgaben über CHF 1'001'533.81 ausgewiesen, welche grösstenteils in das Projekt «MFH Mühlehaldenstrasse» geflossen sind.

Der Personalaufwand konnte gegenüber dem Budget und der Vorjahresrechnung leicht verringert werden. Der Sachaufwand hingegen stieg gegenüber dem Budget wie auch der Vorjahresrechnung deutlich - rund CHF 160'000 - an. Diese starke Erhöhung hängt einerseits mit höheren Kosten bei den externen Drittleistungen zusammen, andererseits aber mit einem stark erhöhten Unterhaltsaufwand bei den Liegenschaften. Gerade letzteres konnte nicht vorhergesehen werden und musste ausgeführt werden, damit allfällige Folgeschäden nicht entstehen. Gleichzeitig konnten aber auch vermehrt Leistungen an unsere Partnerkirchgemeinden verrechnet werden.

Im MFH Sonneggstrasse konnten wir 2023 die neue Photovoltaik-Anlage in Betrieb nehmen. Gleichzeitig wurde die ganze Fassade sowie das Dach einer gründlichen Sanierung unterzogen. Diese Sanierungskosten wurden dem vorhandenen Unterhaltsfonds entnommen.

Besonderes Augenmerk gilt dem Fiskalertrag. Dieser liegt über CHF 600'000 über dem budgetierten Betrag und auch über der Vorjahresrechnung. Diese Entwicklung kam sehr überraschend. Schaut man sich den Fiskalertrag näher an, so ist Folgendes festzuhalten:

- der Steuerertrag bei den natürlichen Personen ist doch deutlich zurückgegangen (rund CHF -90'000) - das ist mit grosser Sicherheit auf die tieferen Mitgliederzahlen zurückzuführen;
- die Gewinnsteuer 2023 bei den juristischen Personen entwickelte sich sehr positiv und lag rund CHF 200'000 höher als budgetiert.
- die Gewinnsteuer Vorjahre bei den juristischen Personen ergab ein über CHF 560'000 besseres Resultat als budgetiert.

Damit ist der massiv höhere Steuerertrag relativ einfach zu erklären. Allerdings ist festzuhalten, dass dieser «Ausrutscher» gegen oben wahrscheinlich eine einmaliger Geschäftsvorfall sein wird. Wir können daher nicht davon ausgehen, dass wir auch künftig solche Fiskalerträge verzeichnen können. Es macht daher Sinn, auch künftig mit den im Vorjahr erzielten Steuereinnahmen zu budgetieren. Aufgrund der hohen Steuererträge werden wir in den nächsten beiden Jahren bedeutend mehr an die Zentralkasse abliefern müssen und wir haben die entsprechenden Rückstellungen um CHF 180'000.00 erhöht.

Gleichzeitig macht es aber auch Sinn, den erzielten Gewinn im Rechnungsjahr 2023 zumindest in der Bilanz entsprechend zu verteilen. Da die Kirchgemeinde durch das Projekt MFH Mühlehaldenstrasse grosse Geldabflüsse zu verzeichnen hat, verzichtet sie mit dem Gewinn externe Institutionen wie in früheren Jahren zu unterstützen. Die Kirchenpflege hat daher an ihrer Sitzung vom 2. April 2024 mit Abnahme der Jahresrechnung beschlossen, den erzielten Gewinn über CHF 322'135.11 nicht komplett dem Eigenkapital zuzuweisen. Vielmehr soll mit Beschluss der Kirchgemeindeversammlung ein Betrag über CHF 100'000 dem bereits vorhandenen Diakoniefonds zugewiesen werden. Der damit verbleibende Gewinn über CHF 222'135.11 wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Der Diakoniefonds wird für künftige Projekte im Bereich der Diakonie verwendet. Dazu gehört auch zum Beispiel das Projekt Café Mitenand. Die Kirchenpflege überlegt sich zur Zeit, ob und wie sie dieses erfolgreiche Projekt ausbauen könnte. Dazu könnten allenfalls Mittel aus dem Diakoniefonds verwendet werden. Ein Entscheid ist allerdings diesbezüglich noch nicht gefällt.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung 2023** der Kirchgemeinde Dietikon genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Dietikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'642'776.80
	Gesamtertrag	Fr.	2'964'911.91
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	322'135.11
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'001'533.81
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-1'001'533.81
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	7'474'714.08

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird wie folgt verwendet:
 CHF 100'000 wird dem Diakoniefond, 222'135.11 wird dem Eigenkapital zugewiesen.
 Dadurch erhöht sich das Eigenkapital auf Fr. 5'357'396.82.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Dietikon zu genehmigen.

8953 Dietikon, 2. April 2024
 Kirchenpflege Dietikon

Kirchgemeindepräsident
 Hansjörg Gloor

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
 Werner Hogg

RPK
Rechnungsprüfungskommission
Reformierte Kirchgemeinde Dietikon

Abschied der RPK z.Hd. der Kirchgemeindeversammlung vom 18. Juni 2024
Jahresrechnung 2023

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die RPK der reformierten Kirchgemeinde Dietikon hat anlässlich der Sitzung vom 23. April 2024 die Jahresrechnung geprüft. Dabei stütze sie sich auf die durch die Rechnungsrevisoren der reformierten Kirchgemeinde Dietikon 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 12 %

mit Erträgen von	CHF	2'964'776.80
und		
mit Aufwendungen von	CHF	<u>2'642'911.91</u>
mit einem Ertragsüberschuss von	CHF	322'135.11
ab.		

Im Berichtsjahr wurden Investitionen von CHF 1'001'533.81 ins Finanzvermögen getätigt. Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je CHF 7'474'714.08 aus. Vom ausgewiesenen Ertragsüberschuss werden CHF 100'000.00 dem Diakoniefonds zugewiesen.

Die RPK empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 anzunehmen.

RPK der Reformierten
Kirchgemeinde Dietikon

Der Präsident:

.....
Manfred Kind

Dietikon, 23. April 2024

Der Aktuar:

.....
Heinz Giezendanner

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2023** der Kirchgemeinde Dietikon am 18. Juni 2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'642'776.80
	Gesamtertrag	Fr.	2'964'911.91
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	322'135.11
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'001'533.81
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-1'001'533.81
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	7'474'714.08

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.
 CHF 100'000 wird dem Diakoniefond, 222'135.11 wird dem Eigenkapital zugewiesen.
 Dadurch erhöht sich das Eigenkapital auf **Fr. 5'357'396.82**.

8953 Dietikon, 18. Juni 2024
 Namens der Kirchgemeindeversammlung Dietikon

Kirchgemeindepäsident
 Hansjörg Gloor

Kirchgemeindeglied
 Heiri Brändli

***Revisionsbericht zur Eingeschränkten Revision
an die Kirchenpflege der reformierten Kirchgemeinde Dietikon***

Als Revisionsstelle haben wir gestützt auf § 144 GG die Buchführung und die Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Dietikon für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist die Kirchenpflege verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit vereinbare Sachverhalte vorliegen..

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften reformierten Kirchgemeinde Dietikon vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht ordnungsgemäss erstellt wurde und die Rechnungslegung nicht der Verordnung für den Gemeindehaushalt vom 22. Oktober 2008 entspricht.

Dietikon, den 29. Februar 2024

Die Rechnungsrevisoren:

J.P. Balbiani
(Leitender Revisor, zugelassener Revisor RAB)

M. Kind
Dipl. Wirtschaftsprüfer

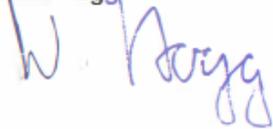
Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger 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.

8953 Dietikon, 2. April 2024
Kirchgemeinde Dietikon

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Werner Hogg



Leiter Finanzen
Reto Hüsler



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	322'135.11	12'015.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'570.00	5'570.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'156.72	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	54'426.45	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	587'278.85	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	971'567.13	17'585.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	971'567.13	17'585.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'118'161.21	1'146'690.00	1'104'221.74
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	715'314.62	541'300.00	557'962.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'570.00	5'570.00	92'150.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'156.72	0.00	0.00
36	Transferaufwand	648'810.99	458'685.00	497'059.67
37	Durchlaufende Beiträge	29'630.87	40'000.00	33'270.87
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'519'644.41</i>	<i>2'192'245.00</i>	<i>2'284'664.96</i>
40	Fiskalertrag	2'187'077.66	1'560'000.00	1'603'952.77
42	Entgelte	345'383.80	287'200.00	336'528.07
43	Verschiedene Erträge	2'268.00	1'000.00	1'045.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	54'426.45	0.00	0.00
46	Transferertrag	22'414.10	22'400.00	22'549.45
47	Durchlaufende Beiträge	27'782.29	40'000.00	33'270.87
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'639'352.30</i>	<i>1'910'600.00</i>	<i>1'997'346.56</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	119'707.89	-281'645.00	-287'318.40
34	Finanzaufwand	82'673.39	3'000.00	20'955.34
44	Finanzertrag	285'100.61	296'660.00	281'921.56
	Ergebnis aus Finanzierung	202'427.22	293'660.00	260'966.22
	Operatives Ergebnis	322'135.11	12'015.00	-26'352.18
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	322'135.11	12'015.00	-26'352.18
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	40'459.00	41'000.00	40'459.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	40'459.00	41'000.00	40'459.00
	Total Aufwand	2'642'776.80	2'236'245.00	2'346'079.30
	Total Ertrag	2'964'911.91	2'248'260.00	2'319'727.12

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	1'912'916.88	428'741.10	1'743'330.00	389'780.00	1'813'732.42	418'700.27
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	775'097.05	214'416.37	761'800.00	193'000.00	750'822.50	185'588.78
3501 Gottesdienst	162'484.34	2'594.65	147'200.00	0.00	156'358.73	1'549.90
3502 Diakonie und Seelsorge	455'431.00	93'092.17	451'760.00	55'800.00	453'482.87	101'790.84
3503 Bildung und Spiritualität	43'201.84	1'013.03	58'100.00	400.00	41'565.88	160.00
3504 Kultur	57'978.10	2'188.08	8'400.00	0.00	5'282.06	2'400.95
3506 Kirchliche Liegenschaften	418'724.55	115'436.80	316'070.00	140'580.00	406'220.38	127'209.80
Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern	768'469.87	2'574'780.76	545'915.00	1'911'480.00	532'346.88	1'901'026.85
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	41'402.92	2'225'687.61	64'000.00	1'613'000.00	6'146.21	1'603'952.77
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	545'439.30	21'899.00	367'585.00	21'900.00	400'178.80	21'899.00
9610 Zinsen	43'923.45	43'844.71	43'700.00	46'100.00	42'447.67	44'226.91
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	105'916.61	251'046.75	30'630.00	189'980.00	50'303.33	197'026.85
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	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	515.10	0.00	500.00	0.00	650.45
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'625.57	25'625.57	40'000.00	40'000.00	33'270.87	33'270.87
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	6'162.02	6'162.02	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'681'386.75	3'003'521.86	2'289'245.00	2'301'260.00	2'346'079.30	2'319'727.12
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	322'135.11		12'015.00			26'352.18
Total	3'003'521.86	3'003'521.86	2'301'260.00	2'301'260.00	2'346'079.30	2'346'079.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	1'001'533.81	2'500'000.00	201'169.63
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		1'001'533.81	2'500'000.00	201'169.63
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		1'001'533.81	2'500'000.00	201'169.63
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-1'001'533.81	-2'500'000.00	-201'169.63
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven	01.01.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'287'856.95	1'311'715.89
101 Forderungen	458'314.09	453'986.04
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	23'037.62	14'386.44
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	1'769'208.66	1'780'088.37
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	4'603'993.03	5'605'526.84
Anlagevermögen Finanzvermögen*	4'603'993.03	5'605'526.84
Total Finanzvermögen	6'373'201.69	7'385'615.21
140 Sachanlagen VV	94'668.87	89'098.87
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*	94'668.87	89'098.87
Total Verwaltungsvermögen	94'668.87	89'098.87
Total Aktiven	6'467'870.56	7'474'714.08
* Total Anlagevermögen	4'698'661.90	5'694'625.71

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	382'102.84	896'285.03
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'355.44	2'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	39'424.42	37'021.44
205	Kurzfristige Rückstellungen	368'815.00	400'179.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	792'697.70	1'335'485.47
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'037'879.00	596'670.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	89'311.00	85'161.79
	Langfristiges Fremdkapital	1'127'190.00	681'831.79
	Total Fremdkapital	1'919'887.70	2'017'317.26
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	587'278.85
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	587'278.85
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	4'547'982.86	4'870'117.97
	Zweckfreies Eigenkapital	4'547'982.86	4'870'117.97
	Total Eigenkapital	4'547'982.86	5'457'396.82
	Total Passiven	6'467'870.56	7'474'714.08

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	322'135.11	-26'352.18
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'570.00	92'150.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	4'328.05	-149'933.35
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'651.18	360'406.67
+/-	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 Verkaufsnkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	513'826.75	115'829.88
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'402.98	7'165.07
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-409'845.00	-30'700.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-4'149.21	-20'857.65
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	587'278.85	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'025'392.75	347'708.44
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-1'001'533.81	-558'113.03
+/-	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	-1'001'533.81	-558'113.03
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'001'533.81	-558'113.03
+/-	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	23'858.94	-210'404.59
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'287'856.95	1'498'261.54
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'311'715.89	1'287'856.95
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	23'858.94	-210'404.59

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.

Anhang

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.

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)	-

Anhang

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 Nr. 216/Sitzung 7 vom 1.06.2021 1.0 %**.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'308.05	2'699.20	7'007.25
	- aus laufendem Rechnungsjahr	4'308.05	2'699.20	7'007.25
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	178'141.36	22'787.60	200'928.96
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	610'503.43	-441'325.76	169'177.67
	- Steuern aus früheren Jahren	-432'362.07	464'113.36	31'751.29

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Keine				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV											
1'404.01 KGH Poststrasse 50	3'024'000.00	0.00	0.00	3'024'000.00	3'024'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'024'000.00	0.00
1'404.02 MFH Bremgartnerstrasse 47	5'634'000.00	0.00	0.00	5'634'000.00	5'634'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'634'000.00	0.00
1'404.04 Revision Kirchenglocken	111'376.87	0.00	0.00	111'376.87	16'708.00	5'570.00	0.00	0.00	0.00	22'278.00	89'098.87
Total Sachanlagen	8'769'376.87	0.00	0.00	8'769'376.87	8'582'558.00	5'570.00	0.00	0.00	0.00	8'680'278.00	89'098.87
Total Verwaltungsvermögen	8'769'376.87	0.00	0.00	8'769'376.87	8'582'558.00	5'570.00	0.00	0.00	0.00	8'680'278.00	89'098.87

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.01	MFH Mühlehaldenstrasse	740'880.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740'880.00
1080.02	EFH Urdorferstrasse	600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600'000.00
1084.01	MFH Sonneggstrasse 8	2'705'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'705'000.00
Total Sachanlagen		4'045'880.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'045'880.00

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 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
	Keine	0.00		0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
	Keine	0.00		0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00		0.00
	2 bis 5 Jahre	0.00		0.00
	über 5 Jahre	0.00		0.00
	Total	0.00		0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.00%		0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
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	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
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	368'815.00	400'179.00	0.00	-368'815.00	0.00	400'179.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		368'815.00	400'179.00	0.00	-368'815.00	0.00	400'179.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		400'179.00
Total kurzfristige Rückstellungen			400'179.00

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	637'700.00	0.00	-50'421.15	0.00	-587'278.85	0.00	A
2089	Übrige Rückstellungen	400'179.00	546'670.00	0.00	-400'179.00	0.00	546'670.00	B
Total langfristige Rückstellungen		637'700.00	546'670.00	-50'421.15	-400'179.00	-587'278.85	546'670.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Erneuerungs-/Renovationsfonds MFH Sonneggstrasse 8 und Bremgartnerstrasse 47: Umbuchung -> Kontogruppe 2910		0.00
B	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		546'670.00
Total langfristige Rückstellungen			546'670.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Aufwertungs- reserve	Aufwertungs- reserve	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																	587'278.85
Liegenschaftsfonds **	0.00			587'278.85	0.00												587'278.85
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			0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																	0.00
2990 Jahresergebnis															322'135.11	0.00	322'135.11
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'547'982.86																4'547'982.86
																	0.00
Total	4'547'982.86	0.00	0.00	587'278.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322'135.11	0.00	5'457'396.82

** Umbuchung von 2088 (langfr. Rückstellungen der Investitionsrechnung) da Erneuerungs-/Renovationsfonds Liegenschaften gem. HRM2 in 2910 zu bilanzieren sind.

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Fonds für präsidiale Entscheide, 2092.02
Zweck

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	10'528.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		105.30
	Übrige Erträge	Speisung / Spenden			0.00
Aufwand		Ausgaben		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	105.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					105.30

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	10'528.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	105.30
Vermögen Ende Rechnungsjahr	10'633.65

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
	0.00	10'633.65
Total	0.00	10'633.65

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendgut Fonds, 2092.00
Zweck	Fonds zur Unterstützung bedürftiger Einwohnerinnen und Einwohner von Dietikon oder notleidende Menschen, die der reformierten Kirchgemeinde Dietikon nahe stehen. Es können auch Institutionen unterstützt werden.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	54'101.20		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		541.00
	Übrige Erträge	Speisung / Spenden			2'156.72
Aufwand		Ausgaben		4'005.30	
Total Aufwand / Ertrag				4'005.30	2'697.72
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-1'307.58

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		54'101.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'307.58
Vermögen Ende Rechnungsjahr		52'793.62

Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	Passiven
		0.00	52'793.62
Total		0.00	52'793.62

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Fonds für Diakonie, 2092.04
Zweck	Fonds zur Unterstützung diakonischer Anlässe wie Lager, Exkursionen, Ausflüge, Angebote usw.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	20'217.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.00%		202.15
	Übrige Erträge	Speisung / Spenden			1'315.37
Aufwand		Ausgaben		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'517.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'517.52

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		20'217.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'517.52
Vermögen Ende Rechnungsjahr		21'734.52

Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	Passiven
		0.00	21'734.52
Total		0.00	21'734.52

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	987'204.25	1'002'067.32	1'104'221.74	1'118'161.21	1'105'980.00	1'130'000.00	1'130'000.00	7'577'634.52
32 Passivzinsen	524'720.63	572'218.60	557'962.68	715'314.62	557'300.00	550'000.00	550'000.00	4'027'516.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	92'149.00	92'149.00	92'150.00	5'570.00	5'570.00	10'000.00	10'000.00	307'588.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	2'156.72	0.00	0.00	0.00	2'156.72
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	505'636.40	430'543.94	497'059.67	648'810.99	493'150.00	460'000.00	450'000.00	3'485'201.00
37 Durchlaufende Beiträge	20'731.65	24'954.63	33'270.87	29'630.87	35'000.00	40'000.00	40'000.00	223'588.02
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'130'441.93</i>	<i>2'121'933.49</i>	<i>2'284'664.96</i>	<i>2'519'644.41</i>	<i>2'197'000.00</i>	<i>2'190'000.00</i>	<i>2'180'000.00</i>	<i>15'623'684.79</i>
40 Fiskalertrag	1'725'959.02	1'486'651.90	1'603'952.77	2'187'077.66	1'543'000.00	1'550'000.00	1'500'000.00	11'596'641.35
42 Entgelte	153'347.33	264'486.68	336'528.07	345'383.80	311'150.00	300'000.00	310'000.00	2'020'895.88
43 Verschiedene Erträge	0.00	28.00	1'045.40	2'268.00	1'000.00	0.00	0.00	4'341.40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	54'426.45	0.00	0.00	0.00	54'426.45
46 Transferertrag	400.40	22'133.15	22'549.45	22'414.10	22'400.00	10'000.00	10'000.00	109'897.10
47 Durchlaufende Beiträge	20'731.65	24'954.63	33'270.87	27'782.29	35'000.00	40'000.00	40'000.00	221'739.44
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'900'438.40</i>	<i>1'798'254.36</i>	<i>1'997'346.56</i>	<i>2'639'352.30</i>	<i>1'912'550.00</i>	<i>1'900'000.00</i>	<i>1'860'000.00</i>	<i>14'007'941.62</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-230'003.53	-323'679.13	-287'318.40	119'707.89	-284'450.00	-290'000.00	-320'000.00	-1'615'743.17
34 Finanzaufwand	26'482.11	27'556.22	20'955.34	82'673.39	19'700.00	160'000.00	160'000.00	497'367.06
44 Finanzertrag	313'823.73	315'156.29	281'921.56	285'100.61	314'800.00	490'000.00	490'000.00	2'490'802.19
Ergebnis aus Finanzierung	287'341.62	287'600.07	260'966.22	202'427.22	295'100.00	330'000.00	330'000.00	1'993'435.13
Operatives Ergebnis	57'338.09	-36'079.06	-26'352.18	322'135.11	10'650.00	40'000.00	10'000.00	377'691.96
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	57'338.09	-36'079.06	-26'352.18	322'135.11	10'650.00	40'000.00	10'000.00	377'691.96
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	40'459.00	40'459.00	40'459.00	40'459.00	40'000.00	0.00	0.00	201'836.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	40'459.00	40'459.00	40'459.00	40'459.00	40'000.00	0.00	0.00	201'836.00
Total Aufwand	2'197'383.04	2'189'948.71	2'346'079.30	2'642'776.80	2'256'700.00	2'350'000.00	2'340'000.00	16'322'887.85
Total Ertrag	2'254'721.13	2'153'869.65	2'319'727.12	2'964'911.91	2'267'350.00	2'390'000.00	2'350'000.00	16'700'579.81

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'069	3'378	3'220	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	713	462	498	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.00%	1.10%	0.50%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-245%	0%	0%	< 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	-1'749	-1'640	-1'979	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
28.11.2021	Urne	Brutto	5'700'000.00		Baukredit MFH Mühlehaldenstrasse	310'443.18	0.00	937'356.61	0.00	1'247'799.79	0.00			
09.04.2019	KV	Brutto	150'000.00		Projektierungskredit Wettbewerbsverfahren Mühlehaldenstrasse	116'075.20	0.00	0.00	0.00	116'075.20	0.00	-33'924.80		
29.09.2020	KV	Brutto	130'000.00		Planungskredit Vorprojekt MFH Mühlehaldenstrasse	131'594.65	0.00	0.00	0.00	131'594.65	0.00	1'594.65		

Am 28. November 2021 haben die Mitglieder der Kirchgemeinde an einer Urnenabstimmung dem Baukredit MFH Mühlehaldenstrasse über CHF 5'700'000 zugestimmt.

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

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

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Gemeindeaufbau und Leitung
Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3000.02	17'540.00	6'000.00	11'540.00	Retraite 2023, deutlich höhere Arbeit in den Kommissionen, Baukommission MFH Mühlehaldenstrasse
3000.05	9'144.65	25'000.00	-15'855.35	Umlagerung auf Konto 3000.02
3010.01	330'358.80	320'000.00	10'358.80	Auszahlung UeZ Buchhaltung infolge Einführung Dialog, teilw. Verrechnung an Partnerkirchgemeinden
3102.04	172.50	6'000.00	-5'827.50	keine Beiträge
3118.00	720.31	10'000.00	-9'279.69	keine zusätzlichen Kosten mehr bei Einführung Dialog, Einführung neue Drucker erst 2024
3130.00	18'172.28	10'000.00	8'172.28	zu tief budgetiert, zusätzliche Kosten Kappeler Kirchentagung, Retraite sowie Impuls Veranstaltung MA
3132.02	15'377.87	-	15'377.87	zusätzliche Leistungen im Hausdienst von Partnerkirchgemeinden
3199.00	9.50	7'000.00	-6'990.50	keine Verbuchungen bzw. Aufwand in 3130.00 verbucht
3612.01	67'961.15	58'000.00	9'961.15	gem. Rg Stadt Dietikon, infolge höherem Steuerertrag
4260.02	211'702.92	187'000.00	24'702.92	zusätzliche Verrechnungen an Partnerkirchgemeinden (Buchhaltung, Hausdienst)

3501**Gottesdienst und Musik**

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3105.00	10'982.10	3'800.00	7'182.10	<i>mehr und grössere Anlässe während Rechnungsjahr</i>
3130.03	8'178.82	-	8'178.82	<i>gem. Beschluss Kirchenpflege / Beibehaltung % Anstellung Pfr Andreas Scheibler</i>
3132.03	1'863.95	7'000.00	-5'136.05	<i>weniger externe Engagements</i>

3502**Diakonie und Seelsorge**

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3010.01	242'773.05	230'000.00	12'773.05	<i>Auszahlung UeZ Diakonie, leicht zu tief budgetiert</i>
3010.02	9'339.60	24'000.00	-14'660.40	<i>siehe 3010.01, Abdeckung Arbeiten durch MA mit Fixlöhnen</i>
3171.00	79'942.54	63'300.00	16'642.54	<i>höherer Aufwand Ausflüge und Gemeindeferien, aber auch höhere Einnahmen (siehe 4240.01)</i>
3636.02	6'968.64	-	6'968.64	<i>Spende Nettoerlös Basar, Beitrag Dunschtigkaffi Jahresbeitrag</i>
4250.01	85'273.17	46'300.00	38'973.17	<i>siehe auch 3171.00, höhere Beiträge aus Ausflügen und Anlässe</i>

3503

Bildung und Spiritualität

Kurz und bündig

entspricht dem Budget und ebenfalls dem Vorjahr, keine bemerkenswerten Veränderungen

3504

Kultur

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3130.00	55'500.29	8'000.00	47'500.29	Rückstellung für Fest «100 Jahre Kirche Dietikon» im 2025

3506

Kirchliche Liegenschaften

Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3010.01	105'399.40	126'000.00	-20'600.60	tiefer Fixlöhne, siehe auch 3132.02
3111.00	16'112.55	2'000.00	14'112.55	zusätzliche Ersatzanschaffungen infolge Defekte (gebundene Ausgaben) erhöhte Kosten Securitas (Vertragsanpassung), zusätzliche Leuchtmittel LED (Energiesparmassnahme),
3130.00	15'068.98	9'000.00	6'068.98	Feuerlöschkontrolle, inkl. teilw. Ersatz Feuerlöscher
3132.02	46'277.62	10'000.00	36'277.62	Reinigungskraft extern, anstelle Fixlöhne, zusätzlicher Aufwand infolge div. Anlässen
3144.01	10'318.50	5'000.00	5'318.50	Anpassungen Hörschlaufe infolge defekt, gebundene Ausgabe
3144.02	20'262.37	5'000.00	15'262.37	Revision Heizöltank, Rückbau Untizimmer Zugang (Trennung von Wohnung im OG)
3144.03	44'378.80	10'000.00	34'378.80	Mieterwechsel BG47, Renovation von drei Wohnungen, Ersatz Sonnenstoren
3144.04	26'908.50	6'000.00	20'908.50	Aussensitzplatz KGH, Beschluss Kirchenpflege
3160.00	21'300.00	36'000.00	-14'700.00	späterer Bezug Pfarrwohnung als bei Budgetierung angenommen
4430.05	74'610.00	92'880.00	-18'270.00	tiefer Mieteinnahmen infolge Mieterwechsel BG47 und notwendigen Renovationen

9630

Liegenschaften im Finanzvermögen
 Kurz und bündig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
3430.40	55'272.20	-	55'272.20	Fassadensanierung
3431.00	19'139.25	-	19'139.25	zusätzliche Gartenarbeiten, diverser Ersatz Geräte Wohnungen (aus Altersgründen)
4439.01	16'975.90	6'500.00	10'475.90	div. Nachzahlungen Gasbezug, höhere NK-Verrechnungen infolge gestiegenen Kosten
4511.00	50'421.15	-	50'421.15	Entnahme aus Erneuerungsfonds zugunsten Fassadensanierung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	1'912'916.88	428'741.10	1'743'330.00	389'780.00	1'813'732.42	418'700.27
	Nettoergebnis		1'484'175.78		1'353'550.00		1'395'032.15
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	775'097.05	214'416.37	761'800.00	193'000.00	750'822.50	185'588.78
	Nettoergebnis		560'680.68		568'800.00		565'233.72
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	64'850.45		67'000.00		59'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	17'540.00		6'000.00		19'868.15	
3000.03	Entschädigung RPK	2'640.00		1'400.00		1'940.00	
3000.05	Entschädigungen weitere Kommissionen	9'144.65		25'000.00		8'960.00	
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	330'358.80		320'000.00		318'510.21	
3010.02	Löhne (h-Löhne)			3'000.00		1'983.75	
3010.08	Dienstaltersgeschenke			2'000.00			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche						
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'151.80		32'000.00		27'279.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'898.70		44'000.00		41'964.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'239.35		5'000.00		4'461.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'742.25		2'700.00		2'648.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'010.96		2'000.00		1'722.33	
3091.00	Personalwerbung	1'497.00		1'000.00		1'194.16	
3099.00	Übriger Personalaufwand	378.54		2'000.00		1'887.04	
3100.00	Büromaterial	3'262.74		2'500.00		4'184.39	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'103.84		7'000.00		7'874.86	
3102.02	Aufwand "reformiert"	31'965.90		30'000.00		34'245.25	
3102.03	Aufwand "Carillon"	44'227.13		40'000.00		46'577.59	
3102.04	Aufwand "Carillon-TV"	172.50		6'000.00		1'981.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	774.32		800.00		647.00	
3105.00	Lebensmittel	7'413.11		6'000.00		7'546.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	698.94		1'000.00		27.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	129.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'882.81		2'500.00		818.89	
3118.00	Anschaffung von Software & Lizenzen	720.31		10'000.00		22'094.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'172.28		10'000.00		12'568.28	
3130.01	Porti und Versandspesen	3'143.19		4'000.00		5'021.95	
3130.02	Telefon	8'785.37		5'000.00		5'528.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'306.90		5'000.00		2'310.90	
3132.01	Honorar für die Revision	6'677.40		6'000.00		6'423.50	
3132.02	Externe Dienstleistungen LimmattalPlus	15'377.87				1'023.12	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'694.19		3'500.00		3'157.16	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	84.00					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00		870.60	
3158.00	Unterhalt von Software	14'142.35		15'000.00		20'114.90	
3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften						
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'723.05		4'500.00		5'111.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	16'760.50		15'000.00		16'954.26	
3170.01 Repräsentationsspesen gem. DBO			2'000.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	9.50		7'000.00		475.90	
3199.01 A.o. Aufwand LiPlus						
3611.00 Erhebungskosten Kanton	182.20		1'000.00		366.95	
3612.01 Entschädigung für Steuerbezug	67'961.15		58'000.00		52'121.95	
3631.00 Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds			500.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000.00			
3636.01 Mitgliederbeiträge	1'274.00		1'400.00		1'355.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		445.45				539.55
4250.03 Ertrag "reformiert"				4'000.00		
4260.01 Rückerstattung Dritter				1'000.00		3'259.17
4260.02 Rückerstattung Honorare LimmattalPlus		211'702.92		187'000.00		180'744.66
4390.00 Übriger Ertrag		2'268.00		1'000.00		1'045.40
3501 Gottesdienst und Musik	162'484.34	2'594.65	147'200.00	-	156'358.73	1'549.90
Nettoergebnis		159'889.69		147'200.00		154'808.83
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	82'103.40		82'000.00		79'326.60	
3010.02 Löhne (h-Löhne)	9'619.95		8'000.00		16'355.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'310.35		7'000.00		6'863.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'789.20		10'800.00		10'656.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	724.45		1'100.00		1'177.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	681.30		700.00		677.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	90.00		500.00		230.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	139.40					
3100.00 Büromaterial	72.00					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'386.50		1'000.00		351.00	
3101.01 Kirchenschmuck	3'033.40		5'000.00		3'663.85	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	4'562.81		2'000.00		2'928.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften						
3104.00 Lehrmittel			200.00			
3105.00 Lebensmittel	10'982.10		3'800.00		4'028.63	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'370.41		4'000.00		3'893.50	
3130.03 Gemeindееigene Pfarrstelle, Vertretungen	8'178.82				394.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3132.03 Externe Dienstleistungen Musiker, Mitwirkende GD	1'863.95		7'000.00		4'199.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'878.20		1'000.00		5'764.80	
3170.01 Repräsentationsspesen gem. DBO			500.00		165.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	602.40		2'000.00		2'261.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'975.70		10'400.00		13'300.00	
3636.01 Mitgliederbeiträge	120.00		200.00		120.00	
4250.00 Verkäufe		2'122.25				1'161.50
4260.01 Rückerstattung Dritter						177.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Rückerstattung Honorare		472.40				211.25
3502	Diakonie und Seelsorge	455'431.00	93'092.17	451'760.00	55'800.00	453'482.87	101'790.84
	Nettoergebnis		362'338.83		395'960.00		351'692.03
3010.01	Löhne (Fixlöhne)	242'773.05		230'000.00		219'376.31	
3010.02	Löhne (h-Löhne)	9'339.60		24'000.00		24'649.05	
3010.08	Dienstaltersgeschenke						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	1'073.80		960.00		1'008.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'755.65		18'500.00		18'029.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'998.45		29'700.00		27'745.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'389.65		3'700.00		3'491.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'078.00		2'000.00		1'968.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48.25		3'500.00		738.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'446.80		3'700.00		597.90	
3100.00	Büromaterial	1'102.90		1'100.00		560.40	
3100.01	Bastelmaterial	1'565.80		3'600.00		910.06	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'108.10		2'900.00		1'540.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'438.67		2'900.00		3'578.82	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	177.80		200.00		137.80	
3104.00	Lehrmittel						
3105.00	Lebensmittel	20'810.08		18'800.00		17'534.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	560.35		600.00		1'177.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					-	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'144.72		10'600.00		11'377.96	
3130.01	Porti und Versandspesen	169.40		200.00		108.50	
3130.02	Telefon	119.65		100.00		129.50	
3130.03	Gemeindeeigene Pfarrstelle, Vertretungen						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'960.00		5'500.00		3'935.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	906.75		3'100.00		1'680.30	
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO	209.00		1'000.00		500.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	79'942.54		63'300.00		83'068.22	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	453.35		4'000.00		21.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'800.00		15'600.00		22'800.00	
3636.01	Mitgliederbeiträge	1'090.00		1'000.00		590.00	
3636.02	Beiträge an private Organisationen	6'968.64				6'226.37	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				800.00		273.00
4250.00	Verkäufe		56.70				100.00
4250.01	Teilnehmerbeiträge Lager, Reisen, Ferien		85'273.17		46'300.00		93'935.72
4260.01	Rückerstattung Dritter		7'762.30		8'700.00		7'482.12
3503	Bildung und Spiritualität	43'201.84	1'013.03	58'100.00	400.00	41'565.88	160.00
	Nettoergebnis		42'188.81		57'700.00		41'405.88

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	25'502.25		25'300.00		28'805.78	
3010.02 Löhne (h-Löhne)			1'500.00		620.75	
3010.08 Dienstaltersgeschenke						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'810.75		1'900.00		2'185.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'488.80		2'200.00		2'172.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	141.00		100.00		310.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	211.90		300.00		244.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			400.00		200.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	550.00					
3100.00 Büromaterial	384.30		500.00		132.70	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	813.85		1'800.00		1'779.30	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	489.02				215.40	
3104.00 Lehrmittel	884.30		4'400.00		1'314.80	
3105.00 Lebensmittel	1'350.40		5'700.00		873.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'541.87		2'700.00		834.05	
3130.01 Porti und Versandkosten	13.50		100.00		10.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			3'800.00		122.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3170.00 Reisekosten und Spesen	476.90		1'800.00			
3171.00 Exkursionen, Reisen und Lager	2'543.00		4'300.00		1'673.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			1'300.00		70.85	
4250.00 Verkäufe		203.03				
4250.09 Ertrag aus Anlässen		810.00		400.00		160.00
3504 Kultur	57'978.10	2'188.08	8'400.00	-	5'282.06	2'400.95
Nettoergebnis		55'790.02		8'400.00		2'881.11
3010.01 Löhne (Fixlöhne)					1'500.00	
3010.02 Löhne (h-Löhne)	600.00					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.50				3.75	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	951.15		400.00		846.51	
3105.00 Lebensmittel	925.16				731.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	55'500.29		8'000.00		2'200.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand						
4250.00 Verkäufe		2'188.08				940.80
4250.02 Freiwilligen-Erträge						
4260.01 Rückerstattung Dritter						1'460.15
3506 Kirchliche Liegenschaften	418'724.55	115'436.80	316'070.00	140'580.00	406'220.38	127'209.80
Nettoergebnis		303'287.75		175'490.00		279'010.58
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	105'399.40		126'000.00		101'807.64	
3010.02 Löhne (h-Löhne)	13'313.75		10'000.00		24'640.25	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen Kirche	236.20		600.00		401.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'904.00		10'000.00		9'599.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'538.60		16'300.00		15'348.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'057.10		1'800.00		1'877.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	983.80		1'000.00		1'048.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'084.33		1'000.00		702.99	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'636.33		1'200.00		818.30	
3100.00	Büromaterial			200.00		249.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'699.07		2'400.00		4'476.38	
3105.00	Lebensmittel						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			600.00		530.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	16'112.55		2'000.00		5'222.96	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	320.10		200.00		101.12	
3120.01	Wasser und Abwasser	6'135.35		4'900.00		5'013.30	
3120.02	Energie	16'104.20		14'000.00		11'492.55	
3120.03	Heizmaterial	19'750.65		19'000.00		23'437.35	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	863.25		500.00		423.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'068.98		9'000.00		10'035.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3132.02	Externe Dienstleistungen LimmattalPlus	46'277.62		10'000.00		20'138.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'841.65		9'800.00		9'088.65	
3144.01	URE Kirchen	10'318.50		5'000.00		12'013.78	
3144.02	URE Kirchgemeindehaus	20'262.37		5'000.00		19'918.33	
3144.03	URE übrige Liegenschaften VV	44'378.80		10'000.00		12'153.60	
3144.04	URE Umgebung, Gartenanlagen	26'908.50		6'000.00		5'514.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'356.65		5'000.00		4'517.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'300.00		36'000.00		13'270.15	
3169.01	Benützungskosten Guggenbühlstr. 6						
3170.00	Reisekosten und Spesen	302.80				99.83	
3170.01	Repräsentationsspesen gem. DBO			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'500.00		128.40	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'570.00		5'570.00		92'150.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'557.35		34'000.00		36'512.50
4250.00	Verkäufe						
4260.02	Rückerstattung Honorare LimmattalPlus		4'790.15		5'000.00		9'570.50
4430.05	Mietzins Wohnungen		74'610.00		92'880.00		72'480.00
4439.01	Rückerstattung von Raumnebenkosten		6'479.30		8'700.00		8'646.80
9	FINANZEN UND STEUERN	768'469.87	2'574'780.76	557'930.00	1'911'480.00	598'765.23	1'993'797.38
	Nettoergebnis	1'806'310.89		1'353'550.00		1'395'032.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	41'402.92	2'225'687.61	64'000.00	1'613'000.00	72'564.56	1'670'371.12
	Nettoergebnis	2'184'284.69		1'549'000.00		1'597'806.56	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-278.93		3'000.00		1'463.71	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	3'071.90		8'000.00		4'682.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		722'921.60		800'000.00		743'222.46
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		86'770.60		90'000.00		75'838.83
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		710.90		7'000.00		551.77
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		23'327.65		65'000.00		141'648.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	7'502.20		20'000.00		19'940.75	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		114'970.25		115'000.00		114'002.14
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		27'869.20		30'000.00		22'367.02
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		104.80		5'000.00		250.62
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'678.50		20'000.00		28'558.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	2'857.90		8'000.00		9'793.45	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		7'121.40		8'000.00		14'480.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		513'860.60		320'000.00		279'768.71
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		584'430.63		20'000.00		145'645.85
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		29.46				66.22
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		89'181.35		55'000.00		35'563.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	25'404.80		20'000.00		28'998.90	
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-9.35				-25.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		56'828.35		60'000.00		54'915.24
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-20'400.03		12'000.00		3'038.80
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		28.60				0.61
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		9'263.10		6'000.00		10'477.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	2'845.05		5'000.00		7'685.25	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	545'439.30	21'899.00	367'585.00	21'900.00	400'178.80	21'899.00
	Nettoergebnis		523'540.30		345'685.00		378'279.80
3636.10	Zentralkassenbeitrag	545'439.30		367'585.00		400'178.80	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		21'899.00		21'900.00		21'899.00
9610	Zinsen	43'923.45	43'844.71	43'700.00	46'100.00	42'447.67	44'226.91
	Nettoergebnis		-78.74		2'400.00		1'779.24
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen natürliche Personen	168.25		400.00		308.75	
3181.11	Tatsächliche Forderungsverluste Zinsen juristische Personen	66.87		300.00		78.18	
3409.00	Übrige Passivzinsen	848.45					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	773.50		1'000.00		685.59	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'607.38		1'000.00		916.15	
3940.01	Interne Verrechnung zweckgebundene Zuwendung	40'459.00		41'000.00		40'459.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		20.70		100.00		4.03
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		1'886.17		3'000.00		1'755.39
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'478.84		2'000.00		2'008.49
4940.01	Interne Verzinsung		40'459.00		41'000.00		40'459.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	105'916.61	251'046.75	30'630.00	189'980.00	50'303.33	197'026.85
	Nettoergebnis	145'130.14		159'350.00		146'723.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne (Fixlöhne)	7'868.20		7'800.00		7'601.78	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19.50		30.00		18.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Werkzeuge						
3120.01 Wasser, Abwasser	4'071.85		3'500.00		3'998.85	
3120.02 Strom	6'040.65		7'000.00		4'391.60	
3120.03 Heizmaterial	3'029.55		4'000.00		7'802.05	
3120.04 Kehricht und Gebühren						
3130.00 Dienstleistung Dritter	2'720.35		2'000.00		1'885.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'722.45		5'300.00		5'251.45	
3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV						
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	55'272.20				7'666.15	
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	19'139.25				10'878.55	
3431.20 Anschaffungen Mobilien						
3431.30 Unterhalt Mobilien	437.95				498.60	
3431.90 Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	4'594.66		1'000.00		310.30	
4430.02 Pachtzinsen						
4430.05 Mietzinse Wohnungen		167'280.00		167'400.00		169'780.00
4430.06 Mietzinse Bastel-/Nebenräume		15'950.00		16'080.00		16'080.00
4439.01 Rückerstattungen Raumnebenkosten		16'975.90		6'500.00		11'166.85
4439.02 Rückerstattungen Strom		419.70				
4511.00 Entnahme aus Erneuerungs-/Renovationsfonds Sonneggstr. 8		50'421.15				
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
3441.60 Wertberichtigungen Mobilien FV						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	-	515.10	-	500.00	-	650.45
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		515.10		500.00		650.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'625.57	25'625.57	40'000.00	40'000.00	33'270.87	33'270.87
3706.00 Auszahlungen angeordneter Kollekten	17'512.73		25'000.00		19'044.61	
3706.01 Auszahlungen übriger Kollekten	8'112.84		15'000.00		14'226.26	
4707.00 Einnahmen angeordneter Kollekten		17'512.73		25'000.00		19'044.61
4707.01 Einnahmen übriger Kollekten		8'112.84		15'000.00		14'226.26
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	6'162.02	6'162.02	-	-	-	-

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'156.72					
3636.05	Auszahlungen Spendgut Fonds	4'005.30					
4390.05	Einnahmen Spendgut Fonds		2'156.72				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'005.30				
9990	Abtragung Bilanzfehlbetrag	322'135.11	-	12'015.00	-	-	26'352.18
	Nettoergebnis		322'135.11		12'015.00	26'352.18	
9000.00	Ertragsüberschuss	322'135.11		12'015.00			
9001.00	Aufwandüberschuss						26'352.18
	Total Aufwand	3'003'521.86		2'301'260.00		2'412'497.65	
	Total Ertrag		3'003'521.86		2'301'260.00		2'412'497.65

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig
keine

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig
Die ausgewiesenen Investitionsbeiträge über rund CHF 1'100'000 flossen in das Projekt MFH Mühlehaldenstrasse. Dieses Projekt konnte im Sommer 2023 gestartet werden. Der bisherige Bauverlauf liegt im Terminprogramm. Die allgemeine Bauteuerung wird (leider) auch dieses Projekt beeinflussen. Wir müssen davon ausgehen, dass die Schlusskosten deutlich (rund 10%) über dem ursprünglichen KV zu liegen kommen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2022		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	1'001'533.81	1'001'533.81	2'500'000.00	2'500'000.00	201'169.63	201'169.63
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63	0.00
	Nettoergebnis		1'001'533.81		2'500'000.00		201'169.63
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63	0.00
	Nettoergebnis		1'001'533.81		2'500'000.00		201'169.63
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63	0.00
	Nettoergebnis		1'001'533.81		2'500'000.00		201'169.63
7000.00	Ersatzneubau Mühlehaldenstrasse 182	937'356.61		2'500'000.00		201'169.63	
7000.01	Renovation Sonneggstrasse 8	64'177.20		0.00		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63
	Nettoergebnis	1'001'533.81		2'500'000.00		201'169.63	
999	Abschluss	0.00	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63
	Nettoergebnis	1'001'533.81		2'500'000.00		201'169.63	
9999	Abschluss	0.00	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63
	Nettoergebnis	1'001'533.81	0.00	2'500'000.00	0.00	201'169.63	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		1'001'533.81		2'500'000.00		201'169.63

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	6'467'870.56	7'474'714.08
10	Finanzvermögen (FV)	6'373'201.69	7'385'615.21
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'287'856.95	1'311'715.89
1000	Kasse	5'374.35	4'003.50
1000.01	Kasse Sekretariat	2'599.35	1'628.50
1000.02	Kasse Café Mitenand	75.00	75.00
1000.20	Vorschuss Spesen Mitarbeiter	1'700.00	1'300.00
1000.24	Vorschuss Snowcamp	1'000.00	1'000.00
1001	Post	10'660.80	18'359.49
1001.00	Postkonto	10'660.80	18'359.49
1002	Bank	1'271'821.80	1'289'352.90
1002.00	Zürcher Kantonalbank Kontokorrent	1'231'532.71	1'289'352.90
1002.01	Raiffeisenkonto	40'289.09	-
101	Forderungen	458'314.09	453'986.04
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'308.85	7'007.25
1010.00	Forderungen allgemein	4'308.85	7'007.25
1012	Steuerforderungen	178'141.36	200'928.96
1012.01	Steuerrestanzen	178'141.36	200'928.96
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	275'863.88	230'807.93
1015.10	Abrechnungskonto Steuern	275'863.88	230'807.93
1019	Übrige Forderungen	-	15'241.90
1019.00	übrige Forderungen	-	89.10
1019.03	Mieterkaution Wohnung Pfarrer	-	10'200.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	-	4'952.80

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	23'037.62	14'386.44
1040	Aktive RA Personalaufwand	1'166.60	-
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	1'166.60	-
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'107.02	9'739.04
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'537.65	359.26
1041.01	Aktive RA KK LimmattalPlus	14'569.37	9'379.78
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-	-
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-	-
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	764.00	4'647.40
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	764.00	4'647.40
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	-	-
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	-	-
108	Sachanlagen Finanzvermögen	4'603'993.03	5'605'526.84
1080	Grundstücke FV	1'340'880.00	1'340'880.00
1080.01	MFH Mühelhaldenstrasse Grundeigentum	740'880.00	740'880.00
1080.02	EFH Urdorferstrasse Grundeigentum	600'000.00	600'000.00
1084	Gebäude FV	2'705'000.00	2'705'000.00
1084.11	MFH Sonneggstrasse 8	2'705'000.00	2'705'000.00
1087	Anlagen im Bau FV	558'113.03	1'559'646.84
1087.00	MFH Mühlehaldenstrasse	558'113.03	1'495'469.64
1087.01	MFH Sonneggstrasse Solaranlage	-	64'177.20
14	Verwaltungsvermögen (VV)	94'668.87	89'098.87
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	94'668.87	89'098.87
1404	Hochbauten	94'668.87	89'098.87
1404.01	Kirchgemeindehaus Poststrasse 50	120'960.00	120'960.00
1404.02	MFH Bremgartnerstrasse 47	225'360.00	225'360.00
1404.04	Kirchenglocken	111'376.87	111'376.87
1404.09	WB auf 1404	-363'028.00	-368'598.00

Bilanz

Passiven		31.12.2022	31.12.2022
2	Passiven	6'467'870.56	7'474'714.08
20	Fremdkapital (FK)	1'919'887.70	2'017'317.26
200	Laufende Verbindlichkeiten	382'102.84	896'285.03
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Drit	94'857.77	709'453.03
2000.01	Kreditoren diverse	77'240.42	707'434.48
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	15'626.45	-
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	213.00	-
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	1'777.90	2'018.55
2002	Steuern	286'476.82	186'182.00
2002.01	Steuerrestanzen Passiv	286'476.82	186'182.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	118.25	-
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern	118.25	-
2006	Depotgelder und Kautionen	650.00	650.00
2006.00	Schlüsseldepots	650.00	650.00
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	2'355.44	2'000.00
2019	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	2'355.44	2'000.00
2019.00	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	2'355.44	2'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	39'424.42	37'021.44
2040	Passive RA Personalaufwand	849.20	-
2040.00	Passive RA Personalaufwand	849.20	-

2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'690.45	11'462.80
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'690.45	11'462.80
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'826.37	6'068.64
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'826.37	6'068.64
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	16'195.00	18'560.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	16'195.00	18'560.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'863.40	930.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'863.40	930.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	368'815.00	400'179.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	368'815.00	400'179.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich Rechnung	368'815.00	400'179.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'037'879.00	596'670.00
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-	50'000.00
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-	50'000.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	637'700.00	-
2088.01	Erneuerungs-/Renovationsfonds MFH Sonneggstrasse 8	573'500.00	-
2088.02	Erneuerungs-/Renovationsfonds MFH Bremgartnerstrasse 47	64'200.00	-
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	400'179.00	546'670.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	400'179.00	546'670.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	89'311.00	85'161.79
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Re	89'311.00	85'161.79
2092.00	Spendgut Fonds	54'101.20	52'793.62
2092.01	Spende für Kolibriarbeit	2'240.65	-
2092.02	Fonds für präsidiale Entscheide	10'528.35	10'633.65
2092.03	Spende für Alleinstehenden-Treff	862.40	-
2092.04	Fonds Diakonie (ehem. Spende für Flüchtlingsarbeit/Dialog Christentum-l	20'217.00	21'734.52

2092.05	Spende für Jugendarbeit	220.30	-
2092.06	Spendgut für Seniorenarbeit	1'141.10	-
29	Eigenkapital (EK)	4'547'982.86	5'457'396.82
291	Fonds im Eigenkapital	-	587'278.85
2910	Fonds im Eigenkapital	-	587'278.85
2910.10	Erneuerungs-/Renovationsfonds Sonneggstrasse 8	-	523'078.85
2910.11	Erneuerungs-/Renovationsfonds Bremgartnerstrasse 47	-	64'200.00
295	Aufwertungsreserven	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'547'982.86	4'870'117.97
2990	Jahresergebnis	-26'352.18	322'135.11
2990.00	Jahresergebnis	-26'352.18	322'135.11
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'574'335.04	4'547'982.86
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'574'335.04	4'547'982.86
	Gesamtaktiven	6'467'870.56	7'474'714.08
	Gesamtpassiven	6'467'870.56	7'474'714.08