

Reformierte Kirche Uster
8610 Uster

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	14. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14. Mai 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	23. Juni 2024
Veröffentlichung	30. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9 - 11
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	13
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
8 Bilanz	18 - 19
9 Geldflussrechnung	20 - 21
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22 - 23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26 - 28
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	30 - 31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33 - 36
Haushaltsgleichgewicht	37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		40
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41 - 42
12	Erfolgsrechnung	43 - 51
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52 - 53
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	54 - 58

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Uster
 Zentralstrasse 40
 8610 Uster

Kirchenpfleger des Ressort Finanzen:

Matthias Bickel

Leiterin Finanzen:
 Telefon
 E-Mail

Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
 refuster@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei einem Aufwand von CHF 4'374'898.85 und einem Ertrag von CHF 5'106'636.48 mit einem Gewinn von CHF 731'737.63 ab; budgetiert war ein Gewinn von CHF 526'500.00.

Zum positiven Resultat beigetragen haben einerseits die gute Budgetdisziplin der Ressorts und Schwerpunkte, andererseits wurden budgetierte Projekte nicht umgesetzt und Anlässe nicht durchgeführt. Der somit höher ausgefallene Gewinn ist daher differenziert zu interpretieren.

Der bessere Wirtschaftsgang liess auf höhere Steuereinnahmen hoffen, hat auf der Ertragsseite aber zu keiner positiven Überraschung gesorgt. Ungeachtet dessen hatten wir konservativ budgetiert, was die Rechnung schliesslich im Lot gehalten hat.

Die meisten Schwerpunkte wichen nur wenig von ihrem Budget ab. Die erwarteten, höheren Energiekosten hatte das Ressort «Liegenschaften» vorausschauend korrekt budgetiert und der Rechnung somit keine negative Überraschung beschert. Unvorhersehbare Unterhaltsarbeiten fielen im Ressort zwar auch 2023 an, hielten sich aber im überschaubaren Rahmen.

Die generelle Aufwandssteigerung im Vergleich zu 2022 beträgt CHF 74'457.36 / 1.7 Prozent. Der Gewinn von CHF 731'737.63 fliesst ins Eigenkapital, welches sich per Ende Dezember 2023 von CHF 10'371'112.46 (Vorjahr) auf CHF 11'102'850.09 erhöht.

Uster, 21. März 2024

Matthias Bickel, Finanzvorsteher

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Uster genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Uster weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'374'898.85
	Gesamtertrag	Fr.	5'106'636.48
	Ertragsüberschuss	Fr.	731'737.63
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	180'140.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-175'140.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
<hr/>			
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'407'394.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
 Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'102'850.09.**

- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Uster zu genehmigen.

8610 Uster, 26.03.2024
 Reformierte Kirchgemeinde Uster



Sabina Bezzola
 Präsidentin



Matthias Bickel
 Ressortvorsteher Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

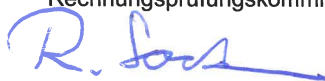
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Uster in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 26.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'374'898.85
	Gesamtertrag	Fr.	5'106'636.48
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	731'737.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	180'140.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-175'140.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'407'394.14

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Uster finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Uster entsprechend dem Antrag des Kirchenpflege zu genehmigen.

8610 Uster, 14.05.2024

Rechnungsprüfungskommission Reformierte Kirchgemeinde Uster



Rudolf Locher
Präsident



Patrick Wolfensberger
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Uster am 23.06.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'374'898.85
	Gesamtertrag	Fr.	5'106'636.48
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	731'737.63
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	180'140.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-175'140.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'407'394.14

8610 Uster, 23.06.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung Uster



Sabina Bezzola
Präsidentin



Matthias Bickel
Ressortvorsteher Finanzen

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Reformierten Kirchgemeinde Uster

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Reformierten Kirchgemeinde Uster (die Kirchgemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Kirchenpflege, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

Die Kirchenpflege ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und für die internen Kontrollen, die die Kirchenpflege als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich, 181.13, und Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung, 181.131) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Kirchgemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Kirchenpflege und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 3. April 2024

BDO AG



Rico Zindel

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Nils Müller

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und die Leiterin 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.

8610 Uster, 14.03.2024

Reformierte Kirchgemeinde Uster



Matthias Bickel
Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Ruth Jud
Springermarkt.ch AG

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	731'737.63	526'500	562'544.69
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	248'785.05	286'400	259'722.48
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	40'246.15	3'100	27'427.10
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'188.35	0	24'091.70
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	1'004'580.48	816'000	825'602.57
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	175'140.00	1'170'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	829'440.48	-354'000	825'602.57
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	574%	70%	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.

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'721'752.60	1'745'100	1'594'871.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	757'915.75	870'700	902'206.86
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	248'785.05	286'400	259'722.48
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	40'246.15	3'100	27'427.10
36 Transferaufwand	1'460'165.70	1'442'100	1'386'654.35
37 Durchlaufende Beiträge	78'324.95	50'000	85'656.80
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'307'190.20</i>	<i>4'397'400</i>	<i>4'256'539.14</i>
40 Fiskalertrag	4'487'736.35	4'485'600	4'237'805.58
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	147'448.28	137'300	170'022.34
43 Übrige Erträge	37'085.05	0	25'336.40
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'188.35	0	24'091.70
46 Transferertrag	23'998.35	23'700	24'257.20
47 Durchlaufende Beiträge	78'324.95	50'000	85'656.80
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'790'781.33</i>	<i>4'696'600</i>	<i>4'567'170.02</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>483'591.13</i>	<i>299'200</i>	<i>310'630.88</i>
34 Finanzaufwand	23'272.80	22'600	14'295.15
44 Finanzertrag	271'419.30	249'900	266'208.96
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>248'146.50</i>	<i>227'300</i>	<i>251'913.81</i>
Operatives Ergebnis	731'737.63	526'500	562'544.69
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	731'737.63	526'500
		526'500	562'544.69
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	44'435.85	44'200	29'607.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	44'435.85	44'200	29'607.20
Total Aufwand	4'374'898.85	4'464'200	4'300'441.49
Total Ertrag	5'106'636.48	4'990'700	4'862'986.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	180'140.00	1'210'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		180'140.00	1'210'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	5'000.00	40'000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		5'000.00	40'000	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		180'140.00	1'210'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		5'000.00	40'000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-175'140.00	-1'170'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'204'238.56	2'275'835.02
101	Forderungen	1'016'180.47	1'154'846.73
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	2'500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	13'383.46
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'220'419.03	5'944'065.21
107	Langfristige Finanzanlagen	630'004.00	630'004.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	5'503'302.00	5'503'302.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	6'133'306.00	6'133'306.00
Total Finanzvermögen		11'353'725.03	12'077'371.21
140	Sachanlagen VV	2'395'558.98	2'330'021.93
142	Immaterielle Anlagen	8'108.00	0.00
144	Darlehen	1.00	1.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'403'667.98	2'330'022.93
Total Verwaltungsvermögen		2'403'667.98	2'330'022.93
Total Aktiven		13'757'393.01	14'407'394.14
* Total Anlagevermögen		8'536'973.98	8'463'328.93

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	521'928.25	426'115.90
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	8'336.75	11'754.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'270'468.40	1'186'310.30
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'800'733.40	1'624'180.40
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'164'070.20	1'234'828.90
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	421'476.95	445'534.75
	Langfristiges Fremdkapital	1'585'547.15	1'680'363.65
	Total Fremdkapital	3'386'280.55	3'304'544.05
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'371'112.46	11'102'850.09
	Zweckfreies Eigenkapital	10'371'112.46	11'102'850.09
	Total Eigenkapital	10'371'112.46	11'102'850.09
	Total Passiven	13'757'393.01	14'407'394.14

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	731'737.63	562'544.69
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	248'785.05	259'722.48
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-138'666.26	312'234.40
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-13'383.46	0.00
+/-	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-95'812.35	64'388.55
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	3'417.45	-2'396.55
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-13'399.40	27'570.70
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	24'057.80	3'335.40
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		746'736.46	1'227'399.67
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-180'140.00	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	5'000.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-175'140.00	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
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-175'140.00	0.00

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-2'500'000.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-2'500'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'675'140.00	0.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	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		-1'928'403.54	1'227'399.67
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		4'204'238.56	2'976'838.89
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		2'275'835.02	4'204'238.56
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-1'928'403.54	1'227'399.67

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

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 01.01.2020 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 vom 20.09.2022 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- 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 aus laufendem Rechnungsjahr	35'211.60 35'211.60	-722.36 722.36	34'489.24 34'489.24
1012	Steuerforderungen Steuern aus dem Rechnungsjahr und frühere Jahre	407'789.90 407'789.90	40'976.91 40'976.91	448'766.81 448'766.81
1019	Übrige Forderungen Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen Guthaben Steuerforderungen	573'178.97 4'781.30 568'397.67	97'744.69 -4'781.30 102'525.99	670'923.66 0.00 670'923.66
1070	Aktien und Anteilsscheine Genossenschaft Klairs CVJM Uster Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft Landeskirche Zürich Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich	4.00 1.00 1.00 1.00 1.00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	4.00 1.00 1.00 1.00 1.00
1071	Verzinsliche Anlagen Genossenschaft Alterssiedlung Kreuz	630'000.00 630'000.00	0.00 0.00	630'000.00 630'000.00

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV	Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0 Grundstücke	2'740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'740'000.00
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
1084.0 Gebäude	2'763'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'763'300.00
1084.1 Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0 Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0 Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	5'503'302.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'503'302.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	3'377'989.70	0.00	0.00	3'377'989.70	-986'597.37	-236'510.40	0.00	0.00	0.00	-1'223'107.77	2'154'881.93	
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406 Mobilien VV	126'550.00	0.00	0.00	126'550.00	-122'383.35	-4'166.65	0.00	0.00	0.00	-126'550.00	0.00	
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	175'140.00	0.00	175'140.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175'140.00	
1409 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	3'504'539.70	175'140.00	0.00	3'679'679.70	-1'108'980.72	-240'677.05	0.00	0.00	0.00	-1'349'657.77	2'330'021.93	
Immaterielle Anlagen												
1420 Software	40'539.85	0.00	0.00	40'539.85	-32'431.85	-8'108.00	0.00	0.00	0.00	-40'539.85	0.00	
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Immaterielle Anlagen	40'539.85	0.00	0.00	40'539.85	-32'431.85	-8'108.00	0.00	0.00	0.00	-40'539.85	0.00	

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Darlehen											
1440 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445 Private Unternehmungen	26'001.00	0.00	0.00	26'001.00	-26'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'000.00	1.00
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	26'001.00	0.00	0.00	26'001.00	-26'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'000.00	1.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Investitionsbeiträge												
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	3'571'080.55	175'140.00	0.00	3'746'220.55	-1'167'412.57	-248'785.05	0.00	0.00	0.00	-1'416'197.62	2'330'022.93	

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.)							
BVK, Vorsorgeeinrichtung der Angestellten des Kantons Zürich	Pensionskassen- beiträge	31.12.2023				Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	243'052.20
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
...							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	38'500.00	0.00	0.00	-16'260.00	0.00	22'240.00	A
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	1'231'968.40	0.00	-1'231'968.40	0.00	1'164'070.30	1'164'070.30	B
Total kurzfristige Rückstellungen		1'270'468.40	0.00	-1'231'968.40	-16'260.00	1'164'070.30	1'186'310.30	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Mehrstunden und Ferienguthaben per 31.12.2023	3010.08	22'240.00
B	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024	3636.10	1'164'070.30
Total kurzfristige Rückstellungen			1'186'310.30

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	1'164'070.20	1'234'828.90	0.00	0.00	-1'164'070.20	1'234'828.90	A
Total langfristige Rückstellungen		1'164'070.20	1'234'828.90	0.00	0.00	-1'164'070.20	1'234'828.90	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023 / 2025	3636.10	1'234'828.90
Total langfristige Rückstellungen			1'234'828.90

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023		
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.				
2990 Jahresergebnis Jahresergebnis																	731'737.63 731'737.63	731'737.63 731'737.63
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'371'112.46 10'371'112.46																	10'371'112.46 10'371'112.46
Total	10'371'112.46																731'737.63	11'102'850.09

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Ref. Spendgut, 2092.60
Zweck	Für bedürftige Einzelpersonen und Familien aus Uster oder soziale Institutionen in Uster oder soziale Organisationen die in der Region Uster tätig sind. Die Gelder können auch für eigene Projekte der Kirchgemeinde, welche bedürftigen Personen aus Uster zugutekommen, eingesetzt werden.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 1.1. gemäss FIBU	109'019.22		
		Kapital per 1.1. nach Korrektur Vorjahr	113'118.87		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		848.40
	Übrige Erträge	UB Stiftung Lichthof, Garantie-Leistung Wehrli aus 2022			4'099.65
		Diverse Spendeneinnahmen			32'334.20
Aufwand		Diverse Spenden		15'548.35	
Total Aufwand / Ertrag				15'548.35	37'282.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					21'733.90

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	109'019.22
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	21'733.90
Vermögen Ende Rechnungsjahr	130'753.12

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	130'753.12	
Aktivenüberschuss = Vermögen		130'753.12
Total	130'753.12	130'753.12

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Ref. Sonderfonds Jugend / Musik, 2092.61
Zweck	Musik = Für Musikprojekte, an denen die reformierte Kirche Uster beteiligt ist und für Musikinfrastuktur Jugend = Für einmalige Jugendprojekte an denen die reformierte Kirche Uster beteiligt ist

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	38'851.50		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		291.40
	Übrige Erträge	Kollekte aus Konzert			0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	291.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					291.40

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	38'851.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	291.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr	39'142.90

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	39'142.90	
Aktivenüberschuss = Vermögen		39'142.90
Total	39'142.90	39'142.90

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Bezeichnung, Konto	Ref. Sonderfonds Kirchgemeinde, 2092.62
Zweck	Für Spenden und Nachlässe, die keinen bestimmten Zweck enthalten.

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	41'952.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		314.65
	Übrige Erträge	Diverse Spendeerträge			0.00
Aufwand		Unterstützung für Ferien		640.00	
Total Aufwand / Ertrag				640.00	314.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-325.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		41'952.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-325.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		41'626.65

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		41'626.65	
Aktivenüberschuss = Vermögen			41'626.65
Total		41'626.65	41'626.65

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat
Bezeichnung, Konto	Nachlass Schuler, 2092.63
Zweck	Für Mitmenschen, die nicht gerade an der Sonnenseite des Lebens stehen, möchte die Erblasserin die Advents- und Weihnachtszeit einwenig verschönern.

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 1.1. gemäss FIBU	231'654.23		
		Kapital per 1.1. nach Korrektur Vorjahr	227'554.58		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'706.65
	Übrige Erträge	Rückzahlungen WUF			4'750.85
Aufwand		UB Stiftung Lichthof, Garantie-Leistung Wehrli aus 2022		4'099.65	
Total Aufwand / Ertrag				4'099.65	6'457.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'357.85

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		231'654.23
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'357.85
Vermögen Ende Rechnungsjahr		234'012.08

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		243'012.08	
Aktivenüberschuss = Vermögen			234'012.08
Total		243'012.08	234'012.08

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 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'518'897.22	1'594'871.55	1'721'752.60	1'755'300	1'785'000	1'817'000	1'849'000	12'041'821
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	741'447.13	902'206.86	757'915.75	970'100	972'700	990'000	990'000	6'324'370
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	281'139.19	259'722.48	248'785.05	244'800	353'000	356'000	358'000	2'101'447
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	36'463.09	27'427.10	40'246.15	3'100	0	0	0	107'236
36	Transferaufwand	1'464'762.15	1'386'654.35	1'460'165.70	1'396'300	1'400'000	1'410'000	1'427'000	9'944'882
37	Durchlaufende Beiträge	79'439.11	85'656.80	78'324.95	50'000	30'000	30'000	30'000	383'421
	Total Betrieblicher Aufwand	4'122'147.89	4'256'539.14	4'307'190.20	4'419'600	4'540'700	4'603'000	4'654'000	30'903'177
40	Fiskalertrag	4'484'827.32	4'237'805.58	4'487'736.35	4'338'000	4'328'000	4'345'000	4'390'000	30'611'369
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	108'566.60	170'022.34	147'448.28	205'100	180'000	180'000	180'000	1'171'137
43	Verschiedene Erträge	29'628.74	25'336.40	37'085.05	0	0	0	0	92'050
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	38'925.90	24'091.70	16'188.35	0	0	0	0	79'206
46	Transferertrag	23'645.05	24'257.20	23'998.35	24'000	23'700	24'000	23'000	166'601
47	Durchlaufende Beiträge	79'439.11	85'656.80	78'324.95	50'000	30'000	30'000	30'000	383'421
	Total Betrieblicher Ertrag	4'765'032.72	4'567'170.02	4'790'781.33	4'617'100	4'561'700	4'579'000	4'623'000	32'503'784
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	642'884.83	310'630.88	483'591.13	197'500	21'000	-24'000	-31'000	1'600'607
34	Finanzaufwand	23'699.80	14'295.15	23'272.80	30'300	30'000	30'000	131'000	282'568
44	Finanzertrag	254'745.76	266'208.96	271'419.30	239'800	263'000	224'000	425'000	1'944'174
	Ergebnis aus Finanzierung	231'045.96	251'913.81	248'146.50	209'500	233'000	194'000	294'000	1'661'606
	Operatives Ergebnis	873'930.79	562'544.69	731'737.63	407'000	254'000	170'000	263'000	3'262'213
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	873'930.79	562'544.69	731'737.63	407'000	254'000	170'000	263'000	3'262'213
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'429.25	29'607.20	44'435.85	44'200	44'200	44'200	44'200	295'272
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'429.25	29'607.20	44'435.85	44'200	44'200	44'200	44'200	295'272
	Total Aufwand	4'190'276.94	4'300'441.49	4'374'898.85	4'494'100	4'614'900	4'677'200	4'829'200	31'481'017
	Total Ertrag	5'064'207.73	4'862'986.18	5'106'636.48	4'901'100	4'868'900	4'847'200	5'092'200	34'743'230

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	9'615	9'781	9'854	
Steuerfuss	11%	11%	11%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'241	0	3'905	
Selbstfinanzierungsgrad	574%	70%	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	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	n.a.	-	n.a.	< 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	-912	-	-809	< 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
12.03.2023	Urne	Brutto	1'022'000.00	2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'022'000.00		

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

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

35

Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Kurz und bündig

Verwaltung, Betrieb oder Unterstützung von Kirchen und religiösen Angelegenheiten

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget Abweichung 2023	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			
3500	Gemeindeaufbau und Leitung			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	599'133.70	563'600.00	-35'533.70 Erhöht aufgrund Einmalzahlung an ehemalige MA.
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'292.90		-39'292.90 Aushilfen HD u. Verwaltung aufgrund Unterbestand u. Krankheit / Ausscheiden MA + Ausz. Überstd.
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-5'140.00		5'140.00 Cleartime-Saldo; Rückstellungen abgenommen, weniger Überstunden als Ende 2022.
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	-32'838.00		32'838.00 Einnahmen Krankentaggeld.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'150.55	35'300.00	10'149.45 Das Budget wurde im Bereich Aus- und Weiterbildung nicht ausgeschöpft; schwer planbar.
3102.01	Inserate	13'507.35	19'000.00	5'492.65 Weniger Inseratekosten, da alternative Werbekanäle genutzt werden.
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	8'702.00	33'000.00	24'298.00 Kommunikation: CHF -5'647.40, Kosten Begrüssung Neuzugezogene tiefer als angenommen. Des Weiteren weniger Anlässe.
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	23'533.85	55'000.00	31'466.15 Behörde: CHF -14'488.70, Betrag wurde nicht ausgeschöpft, da verbuchte Rg auf die KST Verwaltung gehört. Im Zusammenhang mit der Behörde wurde keine Beratung benötigt. Verwaltung: CHF -16'977.45, Kosten OE-Prozess werden auf mehrere Jahre verteilt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.		107'000.00	107'000.00 Aufteilung auf natürliche + juristische Personen.
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	86'406.00		-86'406.00 Aufteilung auf natürliche + juristische Personen.
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'172.30		-18'172.30 Aufteilung auf natürliche + juristische Personen.
3501	Gottesdienst			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'820.35	152'500.00	-6'320.35 Überzeitauszahlungen Jubiläum MA.
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'697.40		-5'697.40 Überzeitauszahlung Jubiläum MA.
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-7'310.00		7'310.00 Cleartime-Saldo; Rückstellungen abgenommen, weniger Überstunden als Ende 2022.
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	18'129.90	30'000.00	11'870.10 Anpassung musikalische Begleitung an die Quartierveränderung; Wegfall Heim Rosengarten und Anpassungen Konzepte.
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	25'443.65	10'000.00	-15'443.65 Konzert Gottardi gem. Kipf. Beschluss + Diff. Vom Konto 3101.00.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'989.40	8'700.00	5'710.60 Weniger Kerzenbestellungen und Spesenkosten.
3502	Diakonie und Seelsorge			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	204'910.55	188'900.00	-16'010.55 Koordination "zäme da"; nicht budgetiert, da nach der Budgetierung Ende 2022 zugestimmt.
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'182.45		-10'182.45 Koordination "zäme da"; nicht budgetiert, da nach der Budgetierung Ende 2022 zugestimmt.
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	40'351.58	51'100.00	10'748.42 Die Auslagen fürs Kerzenziehen waren viel geringer als budgetiert.
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-73'480.00	-34'400.00	39'080.00 Diakonie: CHF 32'400, Caritas-Überweisung an «zäme da», nicht budgetiert. Seelsorge: CHF 2'670.00 Mehreinnahmen.

3503 Religiöse Bildung

3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	239'160.60	298'800.00	59'639.40	Personalunterbestand Jugenarbeit, Krankheitsausfall Diakonie.
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'366.55		-15'366.55	Jugend & J. Erw.: CHF +5'662.90, Aufgrund von Personellen Ausfällen mussten Personen im Stundenlohn tarif für Coolmodule einspringen was diese Kosten verursacht hat. Des Weiteren verschiedene Aushilfen Unterricht / Diakonie..
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	-15'157.20		15'157.20	Einnahmen Krankentaggeld.
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	7'346.33	30'900.00	23'553.67	U'richt 6. Kl. / E'bildung: Viele geplante Anlässe nicht durchgeführt aufgrund Personalmangels.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'901.85	74'500.00	52'598.15	U'richt 6. Kl.: CHF -23'321.50, Das grosse Segellager wurde abgesagt da aufgrund der angespannten Teamsituation zu wenig Ressourcen vorhanden waren. E'bildung: CHF -30'224.28, Projekt budgetiert, das dieses Jahr nicht durchgeführt wurde.
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-16'496.90	-56'900.00	-40'403.10	U'richt 6. Kl.: CHF -5'824.00, Da weniger Anlässe / Lager stattfanden sind auch dementsprechend die Beteiligungsbeiträge kleiner. E'bildung: CHF -29'684.10. Vgl. 3171.00, dadurch wurden weniger Beiträge eingenommen.

3506 Kirchliche Liegenschaften

3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'772.15	13'000.00	-8'772.15	Viele Reparaturen, Zusätzlicher Gartenunterhalt auswärtig, da Personalunterbestand.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'939.55	64'000.00	-7'939.55	Viele Reparaturen, Bewegungsmelder KGH, Wasserschaden Kirche.
3144.01	Reinigung Gebäude	39'783.10	33'600.00	-6'183.10	Zusätzliche Auslagerung Reinigung aufgrund von Personalunterbestand Hausdienst.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		-24'000.00	Auszahlung Büroentschädigung an Pfarrpersonen ohne Pfarrhaus, laut Beschluss KIPF vom Juni 2022. Wurde für 2023 versäumt zu budgetieren.
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	236'510.40	274'100.00	37'589.60	Tiefer, da Glockenrevision erst 2024 abgeschlossen wird und Projekt Denkmalstrasse 10 verschoben wurde.
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter	-5'935.00		5'935.00	Rückerstattung NK Pfarrwohnungen wurde in Kto. 4479 budgetiert und hier verbucht.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-139'023.55	-127'400.00	11'623.55	Primär aus Ergebnis höhere Einnahme Vermietung kirchl. Räume KGH.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-3'440.00	-10'200.00	-6'760.00	Rückerstattung NK Pfarrwohnungen wurde in Kto. 4479 budgetiert, aber in Kto. 4260 gebucht.

9 FINANZEN UND STEUERN**9610 Zinsen**

4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-6'565.97		6'565.97	Zins Festgeldanlage 17.8.-17.10.2023.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-10'199.31		10'199.31	Marchzins Anlage 19.10.2023-29.02.2024.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	0.00	6'000.00	6'000.00	Keine Auslagen.
---------	------------------------------------	------	----------	----------	-----------------

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	2'851'104.75	289'911.83	3'020'600	274'900	2'866'656.48	316'199.24
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'351'876.99	12'926.60	1'384'000	12'000	1'243'437.73	12'454.79
3501 Gottesdienst	265'099.53	8'300.50	272'500	8'000	264'326.67	10'229.85
3502 Diakonie und Seelsorge	351'982.48	97'064.28	330'000	58'400	341'862.82	101'731.50
3503 Bildung und Spiritualität	329'084.17	16'496.90	504'000	56'900	375'948.21	37'766.10
3506 Kirchliche Liegenschaften	553'061.58	155'123.55	530'100	139'600	641'081.05	154'017.00
Finanzen und Steuern	1'523'794.10	4'816'724.65	1'443'600	4'715'800	1'433'785.01	4'546'786.94
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'506.85	4'487'736.35	6'000	4'485'600	4'853.82	4'237'805.58
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'234'829.00	23'234.00	1'232'000	23'200	1'164'070.20	23'234.00
9610 Zinsen	8'587.80	67'139.60	8'400	49'200	10'693.64	36'432.91
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	59'700.20	103'090.90	60'600	104'200	34'722.75	111'115.65
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	764.35	0	500	0.00	1'023.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	162'735.75	78'324.95	133'500	50'000	167'925.80	85'656.80
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	56'434.50	56'434.50	3'100	3'100	51'518.80	51'518.80
Total Aufwand / Ertrag	4'374'898.85	5'106'636.48	4'464'200	4'990'700	4'300'441.49	4'862'986.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	731'737.63	0.00	526'500	0	562'544.69	0.00
Total	5'106'636.48	5'106'636.48	4'990'700	4'990'700	4'862'986.18	4'862'986.18

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	5'106'636.48	5'106'636.48	4'990'700	4'990'700	4'862'986.18	4'862'986.18
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'851'104.75	289'911.83	3'020'600	274'900	2'866'656.48	316'199.24
	Nettoergebnis		2'561'192.92		2'745'700		2'550'457.24
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'851'104.75	289'911.83	3'020'600	274'900	2'866'656.48	316'199.24
	Nettoergebnis		2'561'192.92		2'745'700		2'550'457.24
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'351'876.99	12'926.60	1'384'000	12'000	1'243'437.73	12'454.79
	Nettoergebnis		1'338'950.39		1'372'000		1'230'982.94
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	165'012.80		165'600		154'871.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	599'133.70		563'600		529'527.10	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'292.90				3'527.25	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-5'140.00				2'300.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	-32'838.00				-15'999.60	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	200.00					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			400			
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	46'275.75		42'100		39'354.85	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	88'371.05		76'800		71'323.00	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	6'193.25		5'600		5'157.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'888.85		4'200		6'865.15	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	5'733.05		3'400		3'111.55	
3060.00	Ruhegehälter	7'601.40		7'700		7'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'150.55		35'300		16'155.40	
3091.00	Personalwerbung	2'621.70		4'000		2'521.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'718.50		5'500		4'961.05	
3100.00	Büromaterial	2'344.07		4'000		3'335.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					58.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'454.55		17'500		14'609.60	
3102.01	Inserate	13'507.35		19'000		15'309.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	624.00		700		610.00	
3103.01	Medien	83'583.32		88'000		85'769.37	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					344.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'771.15		5'000		27'196.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'204.63	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	8'702.00		33'000		11'678.95	
3130.02	Bank- und Postcheckgebühren	717.28		3'500		5'361.19	
3130.06	Telefongebühren	10'153.15		10'000		8'510.30	
3130.07	Frankaturen / Porto	3'042.10		8'000		5'367.95	
3132.00	Honorare Berater/Gutachter/Fachexperten	23'533.85		55'000		11'540.05	
3132.01	Revisionen Buchführung	51'324.45		52'000		50'824.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'704.92		35'500		30'052.21	
3133.01	Lizenz Informatik jährlich wiederkehrend	6'883.30		8'300		19'305.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'956.80		3'000		3'510.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	224.15		3'700		1'063.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'567.00		3'500		3'309.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'591.50		8'600		7'048.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	686.10		4'500		1'323.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone/Konkordate	365.55				443.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Zweckverb.			107'000			
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	86'406.00				86'374.00	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	18'172.30				16'006.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'346.60					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.35				
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		12'926.25		12'000		12'454.79
3501	Gottesdienst	265'099.53	8'300.50	272'500	8'000	264'326.67	10'229.85
	Nettoergebnis		256'799.03		264'500		254'096.82
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'820.35		152'500		151'518.05	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'697.40					
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-7'310.00				6'100.00	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	18'129.90		30'000		26'083.55	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	10'467.25		10'000		10'311.60	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	21'554.40		20'100		19'576.80	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	1'739.90		1'500		1'498.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'757.90		1'900		1'795.65	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	1'546.50		1'000		916.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150.00		1'700		184.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00					150.00	
3101.00			5'500		1'200.00	
3102.00	1'122.88		5'000		3'962.25	
3130.00	1'076.00		3'500		4'320.80	
3130.01	3'400.00		10'000		18'091.15	
3130.04	25'443.65		500			
3130.07					800.20	
3169.00		390.00	1'000		1'055.00	
3199.00		2'989.40	8'700		3'361.97	
3636.02		18'124.00	19'600		13'400.00	
4250.00				1'000		666.00
4260.00				7'000		9'563.85
3502	351'982.48	97'064.28	330'000	58'400	341'862.82	101'731.50
Diakonie und Seelsorge						
Nettoergebnis		254'918.20		271'600		240'131.32
3010.00	204'910.55		188'900		196'164.80	
3010.05	10'182.45					
3010.08	-1'480.00				3'100.00	
3030.00	300.00				200.00	
3050.00	13'833.95		12'100		12'617.10	
3052.00	29'022.00		25'700		27'618.00	
3053.00	2'213.45		1'800		1'804.30	
3054.00	2'322.75		2'300		2'197.00	
3055.00	2'026.30		1'200		1'177.10	
3090.00	30.00		1'700		2'120.50	
3099.00	30.00					
3101.00					19.95	
3102.00			200		235.75	
3103.00	230.25				156.00	
3104.01	53.70					
3130.01	40'351.58		51'100		32'979.27	
3170.00	104.30					
3171.00	37'150.55		38'500		53'674.20	
3190.00					56.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'377.55		6'500		7'742.85	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	323.10					
4250.00	Verkäufe		23'584.28		24'000		16'522.95
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		73'480.00		34'400		85'208.55
3503	Religiöse Bildung	329'084.17	16'496.90	504'000	56'900	375'948.21	37'766.10
	Nettoergebnis		312'587.27		447'100		338'182.11
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	239'160.60		298'800		230'437.30	
3010.05	Stundenlöhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'366.55				15'474.15	
3010.08	Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-2'330.00				3'000.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwalt.- und Betr. Personal	-15'157.20				-6'521.20	
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	1'600.00		10'200		6'342.50	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					270.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	15'332.15		19'400		15'332.60	
3052.00	AG-Beitr. Pensionskassen	26'028.55		36'700		26'048.75	
3053.00	AG-Beitr. Unfall- und Pers- Haftpflichtver.	2'277.65		2'800		2'017.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'575.15		3'700		2'669.50	
3055.00	AG-Beitr. Krankentaggeldversicherungen	2'241.40		2'000		1'408.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	297.20		4'900		1'716.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					263.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'141.14		2'500		634.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	222.75		2'800		1'025.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	227.00		100		174.00	
3104.00	Lehrmittel	4'307.00		7'800		4'705.20	
3104.01	Verbrauchsmaterial Unterricht	4'169.34		4'700		1'945.44	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	909.50				270.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				36.10	
3130.01	Anlässe/Veranstaltungen/Ausstellungen	7'346.33		30'900		9'012.82	
3130.07	Frankaturen / Porto	293.80				476.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	91.56		200		166.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'901.85		74'500		57'593.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	981.85		2'000		1'448.85	
4250.00	Verkäufe						300.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		16'496.90		56'900		37'466.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	553'061.58	155'123.55	530'100	139'600	641'081.05	154'017.00
	Nettoergebnis		397'938.03		390'500		487'064.05
3030.00	Entschädigung temporäre Arbeitskräfte	200.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'283.80		11'000		11'193.24	
3101.01	Reinigungsmittel	962.15		500		2'540.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'725.52		5'000		32'580.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug	4'849.45		2'000		3'883.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'122.40		5'300		8'944.15	
3120.02	Stromkosten Liegenschaften VV	81'816.30		80'000		68'655.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'974.90		11'000		26'296.80	
3130.06	Telefongebühren	3'712.90		1'000		3'220.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'482.50		13'900		13'952.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'772.15		13'000		15'644.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'353.80					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'939.55		64'000		142'918.60	
3144.01	Reinigung Gebäude	39'783.10		33'600		35'496.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte/FZ	3'772.21		2'400		8'149.56	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					5'834.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'525.80		1'000		2'048.10	
3300.40	Planmässige Abschr. Hochbauten VV	236'510.40		274'100		238'510.43	
3300.60	Planmässige Abschr. Mobilien VV	4'166.65		4'200		13'104.05	
3320.00	Planmässige Abschr. Software	8'108.00		8'100		8'108.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'275.00
4240.02	Dienstleistungsentsschädigungen		6'725.00		2'000		5'600.00
4260.00	RZ und Kostenbeteiligung Dritter		5'935.00				965.10
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						7'750.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'023.55		127'400		132'344.80
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'440.00		10'200		6'081.20
9	FINANZEN UND STEUERN	2'255'531.73	4'816'724.65	1'970'100	4'715'800	1'996'329.70	4'546'786.94
	Nettoergebnis	2'561'192.92		2'745'700		2'550'457.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	1'506.85	4'487'736.35	6'000	4'485'600	4'853.82	4'237'805.58
	Nettoergebnis	4'486'229.50		4'479'600		4'232'951.76	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'506.85	4'487'736.35	6'000	4'485'600	4'853.82	4'237'805.58
	Nettoergebnis	4'486'229.50		4'479'600		4'232'951.76	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			6'000			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	-922.00				4'439.65	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	2'428.85				414.17	
4000.00	Einkommensst. nat. Pers. RG-Jahr		2'671'194.50		2'720'000		2'620'125.45
4000.10	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre		300'497.85		224'600		310'679.80
4000.20	Nachst. Einkommensst. nat. Personen		3'598.62		5'000		1'159.46
4000.40	Aktive Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		70'616.10		128'000		89'806.25
4000.50	Pass. Steuerausssch. Eink.St. nat. Pers.		-37'821.05		-83'000		-85'338.55
4001.00	Vermögenssteuern nat. Pers. RG-Jahr		563'456.50		535'000		559'918.30
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. Vorjahre		133'978.90		75'000		81'504.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers.		2'522.55		3'000		813.07
4001.40	Aktive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		22'358.50		35'000		30'253.50
4001.50	Passive Steueraussscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-20'646.85		-30'000		-37'878.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		11'228.30		16'000		16'307.90
4010.00	Gewinnst. jur. Personen RG-Jahr		449'807.95		270'000		389'070.80
4010.10	Gewinnst. jur. Personen Vorjahre		136'492.20		91'000		141'663.65
4010.20	Nachst. Gewinnst. jur. Personen						91.60
4010.40	Aktive Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.		140'566.25		467'000		84'445.95
4010.50	Pass. Steuerausssch. Gewinnst. jur. Pers.		-15'916.90		-24'000		-28'328.85
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen		-602.25				
4011.00	Kapitalst. jur. Personen RG-Jahr		45'297.00		38'000		43'367.45
4011.10	Kapitalst. jur. Personen früherer Jahre		4'827.50		8'000		5'749.55
4011.20	Nachst. Kapitalst. jur. Personen		56.03				-55
4011.40	Akt. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		9'322.10		9'000		16'380.50
4011.50	Pass. Steueraus. Kapitalst. jur. Pers.		-3'097.45		-2'000		-1'986.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'234'829.00	23'234.00	1'232'000	23'200	1'164'070.20	23'234.00
	Nettoergebnis		1'211'595.00		1'208'800		1'140'836.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'234'829.00	23'234.00	1'232'000	23'200	1'164'070.20	23'234.00
	Nettoergebnis		1'211'595.00		1'208'800		1'140'836.20
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'234'829.00		1'232'000		1'164'070.20	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		23'234.00		23'200		23'234.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	68'288.00	170'230.50	69'000	153'400	45'416.39	147'548.56
	Nettoergebnis	101'942.50		84'400		102'132.17	
9610	Zinsen	8'587.80	67'139.60	8'400	49'200	10'693.64	36'432.91
	Nettoergebnis	58'551.80		40'800		25'739.27	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen	533.45				485.49	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen	45.90				28.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					3'915.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	4'164.00		5'300		3'657.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	683.35				516.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'161.10		3'100		2'090.70	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		6'565.97				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		8'420.16		8'100		6'801.23
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		679.41				540.18
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		10'199.31				1'575.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen/ und Finanzaufwand		41'274.75		41'100		27'516.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	59'700.20	103'090.90	60'600	104'200	34'722.75	111'115.65
	Nettoergebnis	43'390.70		43'600		76'392.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'200		1'000.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			6'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	7'277.70		5'500		2'339.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt durch Dritte	5'458.90		2'000		259.20	
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	4'171.65		2'000		1'857.75	
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'016.85		1'000		1'044.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien	500.35		800		705.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'274.75		41'100		27'516.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		101'010.00		99'700		99'660.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'080.90		4'500		3'885.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						7'570.35
97	Rückverteilungen		764.35		500		1'023.20
	Nettoergebnis	764.35		500		1'023.20	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		764.35		500		1'023.20
	Nettoergebnis	764.35		500		1'023.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		764.35		500		1'023.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	950'907.88	134'759.45	663'100	53'100	781'989.29	137'175.60
	Nettoergebnis		816'148.43		610'000		644'813.69
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	162'735.75	78'324.95	133'500	50'000	167'925.80	85'656.80
	Nettoergebnis		84'410.80		83'500		82'269.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	64'335.80		62'000		62'029.00	
3636.02	Wiederkehrende Beitr. an Vereine/Inst.	20'075.00		21'500		20'240.00	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'324.95		50'000		85'656.80	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		78'324.95		50'000		85'656.80
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	56'434.50	56'434.50	3'100	3'100	51'518.80	51'518.80
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	40'246.15		3'100		27'427.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650.00				15'854.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'538.35				8'237.65	
4390.00	Übriger Ertrag		37'085.05				25'336.40
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		16'188.35				24'091.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalk .Zinsen/ und Finanzaufwand		3'161.10		3'100		2'090.70
9999	Abschluss	731'737.63	731'737.63	526'500	526'500	562'544.69	562'544.69
	Nettoergebnis						
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	731'737.63		526'500		562'544.69	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	180'140.00	5'000.00 175'140.00	1'210'000	40'000 1'170'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	180'140.00	5'000.00	1'210'000	40'000		
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	175'140.00	0	1'170'000	0.00	0.00
Total	180'140.00	180'140.00	1'210'000	1'210'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	180'140.00	5'000.00	1'210'000	40'000		1'170'000
			175'140.00		1'170'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	180'140.00	5'000.00	1'210'000	40'000		1'170'000
			175'140.00		1'170'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	180'140.00	5'000.00	1'210'000	40'000		1'170'000
			175'140.00		1'170'000		
2300.5040.02	Glockenrevision Kirche	180'140.00		190'000	40'000		
2300.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		5'000.00				
2320.5040.01	Sanierung Denkmalstrasse			1'020'000			
9	FINANZEN						
	Nettoergebnis	5'000.00	180'140.00		1'170'000		
		175'140.00		1'170'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	5'000.00	180'140.00		1'170'000		
		175'140.00		1'170'000			
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	5'000.00	180'140.00		1'170'000		
		175'140.00		1'170'000			
2995.9000.00	IR Abschluss Passivierung		5'000.00				
2996.9000.00	IR Abschluss Aktivierung		180'140.00		1'170'000		

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	13'757'393.01	14'407'394.14
10	Finanzvermögen (FV)	11'353'725.03	12'077'371.21
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'204'238.56	2'275'835.02
1000	Kasse	2'281.70	2'264.30
1000.06	Ref. Kasse	1'281.70	1'264.30
1000.60	Ref. Vorschuss Gutsverwaltung	1'000.00	1'000.00
1001	Post	35'818.94	45'545.84
1001.06	Ref. Postcheck 80-63886-2 Reformiert	33'356.49	43'887.69
1001.07	Ref. Postcheck 85-208206-9 Frankiermaschine	2'462.45	1'658.15
1002	Bank	4'166'137.92	2'228'024.88
1002.19	Ref. Zürcher Kantonalbank 1148-3048.442	4'166'137.92	2'228'024.88
101	Forderungen	1'016'180.47	1'154'846.73
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	35'211.60	34'489.24
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	35'211.60	32'191.15
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer		2'298.09
1012	Steuerforderungen	407'789.90	448'766.81
1012.06	Ref. Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	407'789.90	448'766.81
1013	Anzahlungen an Dritte		667.02
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		667.02
1019	Übrige Forderungen	573'178.97	670'923.66
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	4'781.30	
1019.91	Guthaben Steuerforderungen	568'397.67	
102	Kurzfristige Finanzanlagen		2'500'000.00

1023	Festgelder		2'500'000.00
1023.00	Festgeldanlagen		2'500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)		13'383.46
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		156.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		156.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		5'336.90
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		5'336.90
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		7'705.56
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		7'705.56
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		185.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		185.00
107	Langfristige Finanzanlagen	630'004.00	630'004.00
1070	Aktien und Anteilscheine	4.00	4.00
1070.60	Ref. Wertschriften	4.00	4.00
1071	Verzinsliche Anlagen	630'000.00	630'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen	630'000.00	630'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	5'503'302.00	5'503'302.00
1080	Grundstücke FV	2'740'002.00	2'740'002.00
1080.00	Grundstücke FV	2'740'000.00	2'740'000.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	2.00	2.00
1084	Gebäude FV	2'763'300.00	2'763'300.00
1084.00	Gebäude FV	2'763'300.00	2'763'300.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'403'667.98	2'330'022.93
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'395'558.98	2'330'021.93
1404	Hochbauten	2'391'392.33	2'154'881.93
1404.00	Hochbauten	3'377'989.70	3'377'989.70

1404.09	WB Hochbauten	-986'597.37	-1'223'107.77
1406	Mobilien VV	4'166.65	
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	126'550.00	126'550.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-122'383.35	-126'550.00
1407	Anlagen im Bau VV		175'140.00
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		175'140.00
142	Immaterielle Anlagen	8'108.00	
1420	Software	8'108.00	
1420.00	Software Allg. Haushalt	40'539.85	40'539.85
1420.09	WB Software Allg. Haushalt	-32'431.85	-40'539.85
144	Darlehen	1.00	1.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	1.00	1.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen Allg. Haushalt	26'001.00	26'001.00
1445.09	WB Darlehen an private Unternehmungen Allg. Haushalt	-26'000.00	-26'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	13'757'393.01	14'407'394.14
20	Fremdkapital (FK)	3'386'280.55	3'304'544.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	521'928.25	426'115.90
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	236'010.25	212'247.15
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	235'055.60	207'759.45
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	936.65	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		4'486.70
2000.13	Quellensteuern Personal	18.00	1.00
2002	Steuern	268'240.05	205'182.10
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	268'240.05	205'182.10
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	17'677.95	8'686.65
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	5'630.40	8'686.65
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	12'047.55	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	8'336.75	11'754.20
2040	Passive RA Personalaufwand	2'736.75	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	2'736.75	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		922.25
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		922.25
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		6'171.10
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		6'171.10
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	5'600.00	4'660.85
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag 34,44	5'600.00	4'660.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'270'468.40	1'186'310.30

2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	38'500.00	22'240.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	38'500.00	22'240.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'231'968.40	1'164'070.30
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'231'968.40	1'164'070.30
208	Langfristige Rückstellungen	1'164'070.20	1'234'828.90
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'164'070.20	1'234'828.90
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'164'070.20	1'234'828.90
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	421'476.95	445'534.75
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	421'476.95	445'534.75
2092.60	Ref. Spendgut	109'019.22	130'753.12
2092.61	Ref. Sonderfonds Jugend / Musik	38'851.50	39'142.90
2092.62	Ref. Sonderfonds Kirchgemeinde	41'952.00	41'626.65
2092.63	Ref. Spendgut Nachlass Schuler	231'654.23	234'012.08
29	Eigenkapital (EK)	10'371'112.46	11'102'850.09
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'371'112.46	11'102'850.09
2990	Jahresergebnis	562'544.69	731'737.63
2990.00	Jahresergebnis	562'544.69	731'737.63
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'808'567.77	10'371'112.46
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'808'567.77	10'371'112.46