

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde
8800 Thalwil**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	9. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	11. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	9. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	9. Juli 2024
Veröffentlichung	10. Juli 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Kirchenpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9 - 10
4	Vollständigkeitserklärung 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 13
6	Erfolgsrechnung 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 - 22
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 23
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 24
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 25
	Beteiligungsspiegel 26
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 27
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen keine

	Seite
Leasingverträge	28
Rückstellungsspiegel	29 - 30
Eigenkapitalnachweis	31
Sonderrechnungen	32 - 37
Haushaltsgleichgewicht	38
Finanzkennzahlen	39
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42 - 43
12	Erfolgsrechnung	44 - 53
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	54
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	55 - 56
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	57
16	Bilanz	57 - 61

Kontakt

Reformierte Kirche Thalwil
 Alte Landstrasse 82
 8800 Thalwil

Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Sandra Hostettler

Rechnungsführer
 Telefon
 E-Mail

Springermarkt.ch AG, Stefan Wyss
 043 366 40 20
 info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Dank einer guten Budgetierung, höheren Steuereinnahmen bei den juristischen Personen plus deutlich mehr Einnahmen bei der Vermietung von Räumlichkeiten (KGH, Kirche und Krambi) konnten wir einen Gewinn erzielen.

Die Ausgaben blieben, bis auf zwei Ausnahmen, alle im Rahmen ihres Budgets: Zum einen gab es landeskirchlich eine Empfehlung auf Lohnerhöhung, welcher entsprochen wurde. Zum anderen gab es unvorhergesehene notwendige Reparaturen bei den Liegenschaften.

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 117'232.04. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 60'400.00. Der Gewinn wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Antrag der Kirchenpflege

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


	Gesamtaufwand	Fr.	3'226'881.61
	Gesamtertrag	Fr.	3'344'113.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	117'232.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	86'146.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	74'640.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-11'506.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	5'225'324.95

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'884'480.82.**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der ref. Kirchgemeinde Thalwil zu genehmigen.

8800 Thalwil, 11.03.2024
Kirchenpflege Thalwil


Walter Lüssi
Präsidium a.i.


Marco Della Rossa
Kirchenpflege des Ressorts Finanzen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der ref. Kirchgemeinde Thalwil in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 11.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'226'881.61
	Gesamtertrag	Fr.	3'344'113.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	117'232.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	86'146.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	74'640.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-11'506.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	5'225'324.95

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'884'480.82.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der ref. Kirchgemeinde Thalwil 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 ref. Kirchgemeinde Thalwil entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8800 Thalwil, 09.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Thalwil


Martin Rohr
Präsident


Thomas Schwendener
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

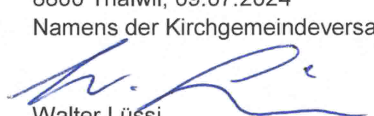
Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der ref. Kirchgemeinde Thalwil am 09.07.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'226'881.61
	Gesamtertrag	Fr.	3'344'113.65
	Ertragsüberschuss	Fr.	117'232.04
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	86'146.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	74'640.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-11'506.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	5'225'324.95

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'884'480.82.**

8800 Thalwil, 09.07.2024

Namens der Kirchgemeindeversammlung


 Walter Lüssi
 Präsidium a.i.


 Arno Kerst
 Leiter Verwaltung

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der reformierten Kirchgemeinde Thalwil

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Thalwil, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung


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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
11.03.2024

Revipro AG



Verena Kamer van Toornburg
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	5'225'324.95
Bilanzüberschuss:	CHF	1'884'480.82
Jahresergebnis:	CHF	117'232.04

Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.revipro.ch



Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpflegepräsident a.i. und der Rechnungsführer 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.

8800 Thalwil, 07.03.2024
Kirchenpflege



Walter Lüssi
Präsidium a.i.



Sandra Hostettler
Ressort Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	117'232.04	0	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	60'400	72'375.90
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	60'378.71	70'200	74'803.41
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	31'303.04	2'000	28'397.90
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	23'990.14	0	20'315.48
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	184'923.65	11'800	10'509.93
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	11'506.00	210'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	173'417.65	-198'200	10'509.93
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1607%	6%	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

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'248'077.40	1'128'900	1'135'759.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	660'847.95	650'100	896'048.13
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'378.71	70'200	74'803.41
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	31'303.04	2'000	28'397.90
36 Transferaufwand	1'131'463.41	1'017'000	996'391.90
37 Durchlaufende Beiträge	30'433.85	25'000	31'966.40
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	3'162'504.36	2'893'200	3'163'367.44
40 Fiskalertrag	2'962'242.63	2'576'100	2'253'082.31
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	76'330.02	69'200	77'767.64
43 Übrige Erträge	-8'258.60	0	534'059.35
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	23'990.14	0	20'315.48
46 Transferertrag	18'976.51	18'200	18'744.75
47 Durchlaufende Beiträge	30'433.85	25'000	31'966.40
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	3'103'714.55	2'688'500	2'935'935.93
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-58'789.81	-204'700	-227'431.51
34 Finanzaufwand	38'086.50	33'600	39'570.18
44 Finanzertrag	214'108.35	177'900	194'625.79
Ergebnis aus Finanzierung	176'021.85	144'300	155'055.61
Operatives Ergebnis	117'232.04	-60'400	-72'375.90
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 (-)	117'232.04	-60'400
		-60'400	-72'375.90
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	26'290.75	17'500	26'230.25
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	26'290.75	17'500	26'230.25
Total Aufwand	3'226'881.61	2'944'300	3'229'167.87
Total Ertrag	3'344'113.65	2'883'900	3'156'791.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	86'146.10	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		86'146.10	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	74'640.10	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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		74'640.10	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		86'146.10	210'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		74'640.10	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-11'506.00	-210'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen 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	37'463.03	621'067.54
101	Forderungen	526'444.10	713'404.01
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	501'040.00	44.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	22'942.00	4'356.00
	Umlaufvermögen	1'087'889.13	1'338'872.40
107	Langfristige Finanzanlagen	3'350.00	4'251.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	3'086'250.00	3'533'350.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'089'600.00	3'537'601.00
Total Finanzvermögen		4'177'489.13	4'876'473.40
140	Sachanlagen VV	397'724.26	348'851.55
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	397'724.26	348'851.55
Total Verwaltungsvermögen		397'724.26	348'851.55
Total Aktiven		4'575'213.39	5'225'324.95
* Total Anlagevermögen		3'487'324.26	3'886'452.55

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	577'614.21	610'714.54
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	128'650.22	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	29'191.20	4'326.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	783'438.94	713'887.19
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'518'894.57	1'328'928.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	700'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	669'887.19	885'420.10
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	419'182.85	426'495.75
	Langfristiges Fremdkapital	1'289'070.04	2'011'915.85
	Total Fremdkapital	2'807'964.61	3'340'844.13
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	1'767'248.78	1'884'480.82
	Zweckfreies Eigenkapital	1'767'248.78	1'884'480.82
	Total Eigenkapital	1'767'248.78	1'884'480.82
	Total Passiven	4'575'213.39	5'225'324.95

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	117'232.04	-72'375.90
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'378.71	74'803.41
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-186'959.91	-266'981.94
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	500'995.15	-501'040.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	18'586.00	-2'746.00
+/-	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)	-24'500.00	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	33'100.33	-105'465.50
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-24'864.65	27'741.20
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	145'981.16	-146'160.62
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	7'312.90	8'082.42
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		647'261.73	-984'142.93
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-86'146.10	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	74'640.10	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-11'506.00	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-11'506.00	0.00

	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-901.00	-400.00
+/-	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	-447'100.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	24'500.00	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	-423'501.00	-400.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-435'007.00	-400.00
	Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-128'650.22	128'650.22
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	110'153.18
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	371'349.78	238'803.40
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	583'604.51	-745'739.53
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	37'463.03	783'202.56
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	621'067.54	37'463.03
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	583'604.51	-745'739.53

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 wurde per 01.01.2023 durchgeführt.**

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
Mobiliar 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 07.09.2022 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) 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	46'855.84	-30'592.64	16'263.20
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	16'263.20	16'263.20
	- aus früheren Jahren	46'855.84	-46'855.84	0.00
1012	Steuerforderungen	231'674.96	266'601.37	498'276.33
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	483'933.25	483'933.25
	- Steuern aus früheren Jahren	231'674.96	-217'331.88	14'343.08
1070	Aktien und Anteilsscheine	250.00	0.00	250.00
	Anteilschein Radio- und Fernsehgenossenschaft, Zürich	250.00	0.00	250.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'100.00	901.00	4'001.00
	Langfristige Darlehen	3'100.00	901.00	4'001.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	1'831'950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'831'950.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	1'254'300.00	422'600.00	0.00	24'500.00	0.00	1'701'400.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		3'086'250.00	422'600.00	0.00	24'500.00	0.00	3'533'350.00

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											
1404 Hochbauten	1'803'587.55	11'506.00	0.00	1'815'093.55	-1'565'075.58	-33'843.33	0.00	0.00	0.00	-1'598'918.91	216'174.64
1406 Mobilien VV	212'283.05	0.00	0.00	212'283.05	-53'070.76	-26'535.38	0.00	0.00	0.00	-79'606.14	132'676.91
Total Sachanlagen	2'015'870.60	11'506.00	0.00	2'027'376.60	-1'618'146.34	-60'378.71	0.00	0.00	0.00	-1'678'525.05	348'851.55
Immaterielle Anlagen											
Darlehen											
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	2'015'870.60	11'506.00	0.00	2'027'376.60	-1'618'146.34	-60'378.71	0.00	0.00	0.00	-1'678'525.05	348'851.55

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Trägerverein Boldern	Verein	OR		Betrieb Evang. Tagungszentrum					Jahresbeitrag		-
Bürgerschaftss und Darlehens- genossenschaft der Landes- kirche	Genossenschaft	OR		Vergabe soziale Darlehen					Jahresbeitrag		
Verein für Jugendfragen im im Bezirk Horgen	Verein	OR		Jugendberatung und Suchtprävention					Jahresbeitrag		
Spitex Thalwil	Verein	OR		Medizinische Pflege					Jahresbeitrag		
Radio- und Fernseh- genossenschaft Zürich	Genossenschaft	OR		Service public					keine		
Zentrum für Ferien und Bildung in Magliaso	Genossenschaft	OR		Kirchliches Ferien- und Bildungszentrum					keine		

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	128'650.22	-128'650.22	0.00
	ZKB Zürich, CH66 0070 0114 9004 9500 4	128'650.22	-128'650.22	0.00
				0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00		200'000.00
	Festdarlehen, 0.25% Zins, Laufzeit 01.04.2021 bis 01.04.2026	200'000.00		200'000.00
	Festdarlehen, 1.94% Zins, Laufzeit 22.03.2023 bis 01.04.2026	-	500'000.00	500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			700'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			700'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.46%

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Operatives Leasing				
Santander Consumer Schweiz AG	Opel Combo-e Cargo	CHF 38'500.00	25.04.2023 - 25.02.2027	21'559.68

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	29'400.00	44'000.00	0.00	-29'400.00	0.00	44'000.00	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	754'038.94	0.00	-754'038.94	0.00	669'887.19	669'887.19	B
Total kurzfristige Rückstellungen		783'438.94	44'000.00	-754'038.94	-29'400.00	669'887.19	713'887.19	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.2023
A	Rückstellung Ferien und Mehrzeit Personal	3010.07	44'000.00
B	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024	3636.10	669'887.19
Total kurzfristige Rückstellungen			713'887.19

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	669'887.19	885'420.10	0.00	0.00	-669'887.19	885'420.10	A
Total langfristige Rückstellungen		669'887.19	885'420.10	0.00	0.00	-669'887.19	885'420.10	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2025		885'420.10
Total langfristige Rückstellungen			885'420.10

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Angehrn- und Dürsteler-Legat, 2092.00
Zweck	Vermächtnis 1944 zur Unterstützung bedürftiger Kirchgenossen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	71'422.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		535.65
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	535.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					535.65

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		71'422.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		535.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr		71'958.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		71'958.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			71'958.00
Total		71'958.00	71'958.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Weidmann-Legat, 2092.01
Zweck	Vermächtnis 1928 für die musikalische Verschönerung des Gottesdienstes

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	205'560.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'541.70
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'541.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'541.70

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		205'560.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'541.70
Vermögen Ende Rechnungsjahr		207'102.10

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		207'102.10	
Aktivenüberschuss = Vermögen			207'102.10
Total		207'102.10	207'102.10

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Abegg-Fonds, 2092.02
Zweck	Auflösung des Fonds gemäss Beschluss KIPF vom 25.09.2023

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	3'909.54		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		29.30
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Zuweisung in Spendgut		1'500.00	
		Auflösung zu Gunsten Spendgut		2'438.84	
Total Aufwand / Ertrag				3'938.84	29.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'909.54

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		3'909.54
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-3'909.54
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Fonds Jugendarbeit, 2092.03
Zweck	Fonds 2011 für Ausgaben im Bereich Jugend

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	33'150.98		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		248.65
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	248.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					248.65

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		33'150.98
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		248.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr		33'399.63

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		33'399.63	
Aktivenüberschuss = Vermögen			33'399.63
Total		33'399.63	33'399.63

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	R. Sommerhalder-Fonds (baulich), 2092.04
Zweck	Vermächtnis 2003

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	85'063.76		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		638.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	638.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					638.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		85'063.76
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		638.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		85'701.76

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		85'701.76	
Aktivenüberschuss = Vermögen			85'701.76
Total		85'701.76	85'701.76

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Spendgut, 2092.06
Zweck

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	20'075.82		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		150.55
	Übrige Erträge	Diverse Spenden			24'220.35
		Auflösung Abegg-Fonds			3'938.84
Aufwand		Diverse Beiträge		20'051.30	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				20'051.30	28'309.74
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					8'258.44

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		20'075.82
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		8'258.44
Vermögen Ende Rechnungsjahr		28'334.26

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		28'334.26	
Aktivenüberschuss = Vermögen			28'334.26
Total		28'334.26	28'334.26

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	1'209'676.80	1'135'759.70	1'248'077.40	1'256'100	1'256'100	1'256'100	1'256'100	8'617'914
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	567'432.98	896'048.13	660'847.95	714'300	714'300	714'300	714'300	4'981'529
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75'803.41	74'803.41	60'378.71	74'000	74'000	74'000	74'000	506'986
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'258.30	28'397.90	31'303.04	3'100	3'100	3'100	3'100	77'359
36	Transferaufwand	1'084'064.30	996'391.90	1'131'463.41	1'050'900	1'050'900	1'050'900	1'050'900	7'415'520
37	Durchlaufende Beiträge	24'274.80	31'966.40	30'433.85	25'000	25'000	25'000	25'000	186'675
	Total Betrieblicher Aufwand	2'966'510.59	3'163'367.44	3'162'504.36	3'123'400	3'123'400	3'123'400	3'123'400	21'785'982
40	Fiskalertrag	2'529'662.48	2'253'082.31	2'962'242.63	3'011'000	3'011'000	3'011'000	3'011'000	19'788'987
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	61'376.16	77'767.64	76'330.02	94'300	94'300	94'300	94'300	592'674
43	Verschiedene Erträge	25'281.70	534'059.35	-8'258.60	0	0	0	0	551'082
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	861.60	20'315.48	23'990.14	0	0	0	0	45'167
46	Transferertrag	18'220.65	18'744.75	18'976.51	18'800	18'800	18'800	18'800	131'142
47	Durchlaufende Beiträge	24'274.80	31'966.40	30'433.85	25'000	25'000	25'000	25'000	186'675
	Total Betrieblicher Ertrag	2'659'677.39	2'935'935.93	3'103'714.55	3'149'100	3'149'100	3'149'100	3'149'100	21'295'728
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-306'833.20	-227'431.51	-58'789.81	25'700	25'700	25'700	25'700	-490'255
34	Finanzaufwand	35'189.91	39'570.18	38'086.50	67'000	67'000	67'000	67'000	380'847
44	Finanzertrag	175'488.41	194'625.79	214'108.35	195'200	195'200	195'200	195'200	1'365'023
	Ergebnis aus Finanzierung	140'298.50	155'055.61	176'021.85	262'200	262'200	262'200	262'200	984'176
	Operatives Ergebnis	-166'534.70	-72'375.90	117'232.04	287'900	153'900	153'900	153'900	493'921
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 (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	-166'534.70	-72'375.90	117'232.04	287'900	153'900	153'900	153'900	493'921
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	17'464.80	26'230.25	26'290.75	26'200	26'200	26'200	26'200	174'786
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	17'464.80	26'230.25	26'290.75	26'200	26'200	26'200	26'200	174'786
	Total Aufwand	3'019'165.30	3'229'167.87	3'226'881.61	3'216'600	3'216'600	3'216'600	3'216'600	22'341'615
	Total Ertrag	2'852'630.60	3'156'791.97	3'344'113.65	3'370'500	3'370'500	3'370'500	3'370'500	22'835'536

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'099	4'500	4'291	
Steuerfuss	10%	10%	10%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'968	5'000	5'046	
Selbstfinanzierungsgrad	1607%	6%	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	0.1%	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-52%	-	-61%	< 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	-375	-	-319	< 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
21.11.2023	KGV	B	75'000.00		Heizung Kirche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75'000.00		
21.11.2023	KGV	B	180'000.00		Planungskredit Kirchgemeindezentrum	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00		

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

3500

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

Verwaltung, Betrieb oder Unterstützung von Kirchen und religiösen Angelegenheiten.

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
3500	Gemeindeaufbau und Leitung				
3010.01	Löhne	232'070.65	208'000.00	24'070.65	GekoLeitung Budget zu tief, Lohnanpassungen gem Landeskirche
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'886.65	19'800.00	11'086.65	GekoLeitung Budget zu tief, Lohnanpassungen gem Landeskirche
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'259.30	5'000.00	-3'740.70	Kosten Personalrekrutierung, tiefer als budgetiert
3100.00	Büromaterial	3'803.45	7'000.00	-3'196.55	weniger eingekauft als budgetiert, mehr digital
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'237.40	5'500.00	-3'262.60	weniger und kostengünstigere Inserate als geplant
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	369.60	4'500.00	-4'130.40	weniger Apero, kostengünstigere Varianten
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	1'724.00	20'400.00	-18'676.00	Rückerstattung von H2OT, neu im 2023
4260.00	Rückerstattungen		-4'900.00	4'900.00	neu gebucht in Gottesdienst
3501	Gottesdienst				
3010.01	Löhne	64'019.00	70'000.00	-5'981.00	Wegfall GekoLeitung
4260.00	Rückerstattungen	-4'860.00	-1'000.00	-3'860.00	Gaben aus Abdankungen
3502	Diakonie und Seelsorge				
3010.01	Löhne	146'074.00	125'100.00	20'974.00	zusätzliches Personal Diakonie geplant 30 % Anstellung 50%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'856.76	21'000.00	-12'143.24	tieferer Kosten Kurse, Encontro, Seniorenmittag
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	7'752.95	12'000.00	-4'247.05	tieferer Kosten Seniorenreise
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'841.45	13'200.00	-9'358.55	keine Podiumsgespräche, Tieferer Kosten Lebensmittelabgabe
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000.00	42'000.00	-9'000.00	Weniger Beiträge an private Organisationen dafür
3638.00	Beiträge an das Ausland	52'000.00	42'000.00	10'000.00	mehr an das Ausland

3503	Bildung und Spiritualität			
3010.01	Löhne	155'036.55	143'000.00	12'036.55 Lohn Jugendarbeiter, Lohnanpassungen gemäss Landeskirche
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	3'100.00		3'100.00 geleistete Überstunden Katechetik
3104.00	Lehrmittel	2'872.64	11'200.00	-8'327.36 Budget zu hoch im Vorjahr 1527.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'939.70	9'000.00	-3'060.30 Teilbelastung neu in Kommunikation (Gemeindeaufbau)
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	17'812.61	38'000.00	-20'187.39 günstigere Weekends/Konflager
3504	Kultur			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	120.00	3'400.00	-3'280.00 neu Belastung in Kommunikation (Gemeindeaufbau)
4260.00	Rückerstattungen	-21'252.65	-18'200.00	-3'052.65 Thalwiler Konzerte, Mitgliederbeitrag Kantor vorher in Bildung
3506	Kirchliche Liegenschaften			
3010.01	Löhne	249'806.75	214'900.00	34'906.75 Anstellung Hausdienst gemäss Arbeitsplatzbewertung Landeskirche
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'350.00	2'000.00	6'350.00 Weiterbildung Hausdienst Budget zu tief
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'246.67	5'000.00	4'246.67 Budget zu tief, Vorjahr 14'000
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'215.30		4'215.30 Winterreifen Auto, Ersatzgeräte Hausdienst
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'848.45	23'100.00	4'748.45 Strom Heizung Kirche/ Öl Heizung KGH
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'444.60	20'400.00	11'044.60 Budget Berufslehre Stiftung Berufsbildung zu tief
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'785.30	20'000.00	16'785.30 Winkelmann, BBS: Gutachten Risikoanalyse
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'352.10	8'800.00	4'552.10 Anpassung der Versicherungen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'546.64	8'000.00	23'546.64 unvorhergesehener Reparaturkosten
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'669.00		5'669.00 Leasing Auto
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV	-13'050.00	-17'400.00	4'350.00 Dauermieter NCBI hat gekündigt, seitdem Leerstand zweckes Umnutzung
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	-44'435.00	-25'800.00	-18'635.00 Mehreinnahmen bei der Vermietung von Kirche und KGH
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens			
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV	-24'500.00		-24'500.00 Bewertungsgewinn aus der Neubewertung der Liegenschaften

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirchen	2'182'893.68	198'403.58	2'090'000.00	176'600.00	2'405'149.83	212'516.54
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	786'024.56	2'573.18	773'300.00	4'900.00	928'230.89	1'129.49
3501 Gottesdienst	111'325.79	5'820.25	112'000.00	1'100.00	116'673.25	3'018.00
3502 Diakonie und Seelsorge	311'779.13	16'490.45	317'800.00	18'000.00	328'146.50	45'176.95
3503 Bildung und Spiritualität	240'049.20	23'566.35	254'700.00	22'000.00	208'450.40	19'336.40
3504 Kultur	132'966.75	26'940.35	137'600.00	23'200.00	111'820.25	16'743.20
3506 Kirchliche Liegenschaften	600'748.25	123'013.00	494'600.00	107'400.00	711'828.54	127'112.50
9 Finanzen und Steuern	1'043'987.93	3'145'710.07	854'300.00	2'707'300.00	824'018.04	2'944'275.43
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'670.10	2'962'242.63	1'200.00	2'576'100.00	4'430.18	2'253'082.31
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände						
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	885'420.46	14'923.00	775'000.00	14'900.00	672'700.58	14'923.00
9610 Zinsen	17'124.33	29'606.25	6'800.00	24'000.00	7'885.10	28'987.99
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	48'984.85	64'464.00	44'300.00	65'000.00	58'322.40	65'781.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV		24'500.00				
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		664.95		300.00		821.35
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'433.85	30'433.85	25'000.00	25'000.00	31'966.40	31'966.40
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	51'354.34	18'875.39	2'000.00	2'000.00	48'713.38	548'713.38
Total Aufwand / Ertrag	3'226'881.61	3'344'113.65	2'944'300.00	2'883'900.00	3'229'167.87	3'156'791.97
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	117'232.04	-	-	60'400.00	-	72'375.90
Total	3'344'113.65	3'344'113.65	2'944'300.00	2'944'300.00	3'229'167.87	3'229'167.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	3'344'113.65	3'344'113.65	2'944'300	2'944'300	3'229'167.87	3'229'167.87
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	2'182'893.68	198'403.58	2'090'000	176'600	2'405'149.83	212'516.54
	Nettoergebnis		1'984'490.10		1'913'400		2'192'633.29
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'182'893.68	198'403.58	2'090'000	176'600	2'405'149.83	212'516.54
	Nettoergebnis		1'984'490.10		1'913'400		2'192'633.29
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	786'024.56	2'573.18	773'300	4'900	928'230.89	1'129.49
	Nettoergebnis		783'451.38		768'400		927'101.40
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	61'001.40		61'000		32'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	3'550.00				6'925.00	
3000.03	Entschädigung RPK	10'478.80		8'800		9'406.40	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK					1'250.00	
3010.01	Löhne	232'774.05		208'000		255'767.65	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	3'700.00				-6'000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'879.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'790.60		15'320		14'181.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'886.65		19'800		23'351.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'183.90		2'200		2'133.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'207.40		2'680		2'466.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'102.55		1'000		817.32	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	7'150.00		7'200		7'150.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'660.00		9'300		1'099.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'915.20		6'500		15'205.85	
3100.00	Büromaterial	3'803.45		7'000		6'130.26	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	348.75		1'000		71.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	68'312.59		73'500		62'760.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					30.75	
3104.00	Lehrmittel					180.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'083.98		20'100		163'160.74	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	123'139.12		122'800		65'450.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'625.45		67'000		89'991.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'241.50		1'700		2'718.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					110.25	
3158.00	Unterhalt von Software	1'968.70		1'000		2'156.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'420.75		5'700		8'780.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'086.65		7'300		6'836.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'929.22		5'500		10'584.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	451.25		700		64'270.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	1'724.00		20'400		2'898.64	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	76'287.75		83'400		74'632.70	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	19'090.85		12'800		13'092.95	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	110.00		100			
4260.00	Rückerstattungen		2'184.62		4'900		1'129.09
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		388.56				0.40
3501	Gottesdienst	111'325.79	5'820.25	112'000	1'100	116'673.25	3'018.00
	Nettoergebnis		105'505.54		110'900		113'655.25
3010.01	Löhne	64'019.00		70'000		76'922.90	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	4'700.00				-2'100.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	480.00		500		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'711.85		4'000		3'991.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'952.00		7'000		7'302.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	607.45		800		767.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	640.05		700		703.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	331.85		400		372.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'450.00		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	216.15		1'000		1'653.30	
3100.00	Büromaterial	35.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'948.34		5'800		5'710.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	89.50		1'000		470.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200		254.00	
3104.00	Lehrmittel					34.50	
3105.00	Lebensmittel	5'107.55		3'000		1'481.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'420.70		3'600		1'632.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben					235.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	569.35		1'500		4'131.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'950.90		10'500		12'530.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	96.10				99.30	
4250.00	Verkäufe		10.00		100		
4260.00	Rückerstattungen		5'810.25		1'000		3'018.00
3502	Diakonie und Seelsorge	311'779.13	16'490.45	317'800	18'000	328'146.50	45'176.95
	Nettoergebnis		295'288.68		299'800		282'969.55
3010.01	Löhne	146'129.75		125'100		119'100.45	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	3'700.00				-2'000.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	980.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'743.50		8'000		7'959.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'619.00		16'000		15'141.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'570.25		1'200		1'382.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'561.80		1'300		1'386.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	705.80		500		509.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'326.00		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	303.75		500		675.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	85.00		2'100		235.00	
3104.00	Lehrmittel	6.80					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'976.31		27'700		13'903.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'709.62		4'200		38'214.55	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	7'752.95		12'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'481.60		19'700		13'840.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'127.00		15'000		15'797.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000.00		42'000		37'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	52'000.00		42'000		65'000.00	
4260.00	Rückerstattungen		16'490.45		18'000		45'176.95
3503	Bildung und Spiritualität	240'049.20	23'566.35	254'700	22'000	208'450.40	19'336.40
	Nettoergebnis		216'482.85		232'700		189'114.00
3010.01	Löhne	155'036.55		143'000		131'515.20	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	3'100.00				-2'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'795.25		8'800		8'615.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'233.35		13'000		11'231.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'077.20		1'700		733.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'644.65		1'600		1'499.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	823.20		700		737.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'000		950.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		403.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500			
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'000		167.40	
3104.00	Lehrmittel	2'872.64		11'200		1'527.45	
3105.00	Lebensmittel	1'949.85		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'122.90		10'900		5'881.85	
3158.00	Unterhalt von Software	1'060.00				2'060.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'668.00		1'200		5'539.45	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	17'812.61		38'000		9'101.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	172.00		1'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden					13'266.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'681.00		15'600		17'319.00	
4260.00	Rückerstattungen		23'566.35		22'000		19'336.40
3504	Kultur	132'966.75	26'940.35	137'600	23'200	111'820.25	16'743.20
	Nettoergebnis		106'026.40		114'400		95'077.05
3010.01	Löhne	89'347.45		91'000		94'988.85	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	-1'300.00				-11'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'634.85		5'200		5'466.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'615.40		10'700		10'621.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	871.50		1'000		956.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	946.45		1'000		951.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	477.90		400		461.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	120.00		3'400		1'225.00	
3104.00	Lehrmittel	503.80		1'500		36.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'325.50		11'500		5'320.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	773.00		1'000		2'164.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.00	Abgeltung von Rechten	227.20		400		227.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	11'423.70		10'000			
4260.00	Rückerstattungen		26'940.35		23'200		7'998.40
4390.00	Übriger Ertrag						8'744.80
3506	Kirchliche Liegenschaften	600'748.25	123'013.00	494'600	107'400	711'828.54	127'112.50
	Nettoergebnis		477'735.25		387'200		584'716.04
3010.01	Löhne	249'806.75		214'900		245'881.75	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	700.00				-7'900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'445.35				-4'178.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'900.00		2'000		1'012.65	
3049.00	Übrige Zulagen	2'340.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'949.05		14'600		17'885.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'508.95		24'800		24'166.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'517.65		3'500		3'291.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'677.90		2'400		3'114.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'053.75		1'300		1'282.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'350.00		2'000		4'108.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	569.95		500		2'712.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'780.92		10'000		14'229.75	
3105.00	Lebensmittel					1'619.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'170.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	6'873.25				9'943.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'055.00				3'130.90	
3113.00	Anschaffung Hardware					3'776.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'680.55		58'700		75'308.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'477.55		22'900		60'042.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'718.50		20'000		53'887.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'502.95		17'700		16'833.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					27'504.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'489.52		12'500		62'488.23	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	382.35		2'000		1'028.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'933.60		13'600		12'059.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'669.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	877.70		1'000		1'324.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'300.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'843.33		43'700		48'268.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'535.38		26'500		26'535.38	
4260.00	Rückerstattungen		1'328.00				1'108.80
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		13'050.00		17'400		17'760.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		61'200.00		61'200		61'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		44'435.00		25'800		44'043.70
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'000.00		3'000		3'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'161'219.97	3'145'710.07	854'300	2'767'700	824'018.04	3'016'651.33
	Nettoergebnis	1'984'490.10		1'913'400		2'192'633.29	
91	Steuern	10'670.10	2'962'242.63	1'200	2'576'100	4'430.18	2'253'082.31
	Nettoergebnis	2'951'572.53		2'574'900		2'248'652.13	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'670.10	2'962'242.63	1'200	2'576'100	4'430.18	2'253'082.31
	Nettoergebnis	2'951'572.53		2'574'900		2'248'652.13	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	9'821.80		1'000		4'134.78	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	848.30		200		295.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'657'637.25		1'700'000		1'601'373.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		269'219.90		264'500		75'729.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		421.97		1'700		24'064.87
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		56'229.65		112'500		87'905.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-48'407.15		-107'800		-87'208.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		408'885.05		381'200		410'566.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		52'069.15		146'500		78'547.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'738.47		23'800		1'820.82
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		17'932.00		35'500		26'101.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen		-20'432.05		-41'500		-26'869.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-3'996.90		9'300		-19'389.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		390'499.75		141'400		142'726.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		135'606.80		-149'400		-103'283.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		87.64				611.45
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		33'681.35		49'000		42'601.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-28'866.40		-19'400		-23'439.40
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen		-262.00				-38.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		32'068.95		26'400		25'807.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'646.25		3'300		-1'620.70
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'008.80				32.97
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'861.55		2'000		3'960.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'387.40		-2'900		-6'918.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	885'420.46	14'923.00	775'000	14'900	672'700.58	14'923.00
	Nettoergebnis		870'497.46		760'100		657'777.58
9300	Finanz- und Lastenausgleich	885'420.46	14'923.00	775'000	14'900	672'700.58	14'923.00
	Nettoergebnis		870'497.46		760'100		657'777.58
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge			7'000		3'222.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	885'420.46		768'000		669'478.58	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		14'923.00		14'900		14'923.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	66'109.18	118'570.25	51'100	89'000	66'207.50	94'768.99
	Nettoergebnis	52'461.07		37'900		28'561.49	
9610	Zinsen	17'124.33	29'606.25	6'800	24'000	7'885.10	28'987.99
	Nettoergebnis	12'481.92		17'200		21'102.89	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen		1'702.28			394.17	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	29.65				12.90	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'157.30				758.88	
3409.00	Übrige Passivzinsen					42.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'888.85		4'000		3'227.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	202.40		800		366.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'143.85		2'000		3'083.35	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'219.71		8'000		5'500.64
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		239.64		500		340.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'146.90		15'500		23'146.90
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	48'984.85	64'464.00	44'300	65'000	58'322.40	65'781.00
	Nettoergebnis	15'479.15		20'700		7'458.60	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'945.15		5'500		7'349.50	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	563.70					
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'114.95		700		1'300.55	
3439.10	Ver- und Entsorgung	18'021.00		21'300		26'332.30	
3439.30	Sachversicherungsprämien			1'300			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	193.15				193.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'146.90		15'500		23'146.90	
4430.01	Mietzinsen		64'464.00		65'000		65'781.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		24'500.00				
	Nettoergebnis	24'500.00					
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		24'500.00				
97	Rückverteilungen		664.95		300		821.35
	Nettoergebnis	664.95		300		821.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		664.95		300		821.35
	Nettoergebnis	664.95		300		821.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		664.95		300		821.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	199'020.23	49'309.24	27'000	87'400	80'679.78	653'055.68
	Nettoergebnis		149'710.99	60'400		572'375.90	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'433.85	30'433.85	25'000	25'000	31'966.40	31'966.40
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	30'433.85		25'000		31'966.40	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		30'433.85		25'000		31'966.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	51'354.34	18'875.39	2'000	2'000	48'713.38	548'713.38
	Nettoergebnis		32'478.95			500'000.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	31'303.04		2'000		28'397.90	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland					1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'051.30				19'315.48	
4390.00	Übriger Ertrag		-8'258.60				525'314.55
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		23'990.14				20'315.48
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'143.85		2'000		3'083.35
9999	Abschluss	117'232.04			60'400		72'375.90
	Nettoergebnis		117'232.04	60'400		72'375.90	
9000.00	Ertragsüberschuss	117'232.04					
9001.00	Aufwandüberschuss				60'400		72'375.90

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Kurz und bündig

Investitionsrechnung

Rechnung
2023

Budget Abweichung
2023

3506	Kirchliche Liegenschaften		
5040.01	Sanierung Kirche	86'146.10	86'146.10 Kosten für Sanierung Kirchturm und Kirchenschiff
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-74'640.10	-74'640.10 Einnahmen aus Crowdfunding für Kirchturm

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	86'146.10	74'640.10 11'506.00	210'000	210'000		
Total Ausgaben / Einnahmen	86'146.10	74'640.10	210'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	11'506.00	0	210'000	0.00	0.00
Total	86'146.10	86'146.10	210'000	210'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023	Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	86'146.10	74'640.10	210'000.00	210'000.00		
			11'506.00				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	86'146.10	74'640.10	210'000.00	210'000.00		
			11'506.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	86'146.10	74'640.10	210'000.00	210'000.00		
			11'506.00				
5040.01	Sanierung Kirche	86'146.10		210'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		74'640.10				
9	FINANZEN						
	Nettoergebnis	11'506.00	11'506.00	210'000.00	210'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	11'506.00	11'506.00	210'000.00	210'000.00		
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	11'506.00	11'506.00	210'000.00	210'000.00		
99999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		11'506.00		210'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	4'575'213.39	5'225'324.95
10	Finanzvermögen (FV)	4'177'489.13	4'876'473.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	37'463.03	621'067.54
1000	Kasse	2'358.50	4'322.90
1000.00	Kasse	2'358.50	4'322.90
1002	Bank	35'104.53	616'744.64
1002.00	RB Thalwil, CH03 8080 8002 9475 1577 0	28'866.12	133'228.77
1002.01	ZKB Zürich, CH66 0070 0114 9004 9500 4		470'448.21
1002.02	ZKB Zürich, CH49 0070 0110 0068 2649 2	6'238.41	13'067.66
101	Forderungen	526'444.10	713'404.01
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	46'855.84	16'263.20
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	46'855.84	16'263.20
1012	Steuerforderungen	231'674.96	498'276.33
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	231'674.96	498'276.33
1013	Anzahlungen an Dritte	3'673.80	34'511.05
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	3'673.80	34'511.05
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	5'063.05	
1016.00	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	5'063.05	
1019	Übrige Forderungen	239'176.45	164'353.43
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	19'431.00	
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	9'010.00	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	6'718.55	
1019.91	Guthaben Steuerforderungen	204'016.90	164'353.43

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	501'040.00	44.85
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'040.00	
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'040.00	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	500'000.00	44.85
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	500'000.00	44.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	22'942.00	4'356.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	22'942.00	4'356.00
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	22'942.00	4'356.00
107	Langfristige Finanzanlagen	3'350.00	4'251.00
1070	Aktien und Anteilscheine	250.00	250.00
1070.20	Anteilscheine	250.00	250.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'100.00	4'001.00
1071.00	Langfristige Darlehen	3'100.00	4'001.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	3'086'250.00	3'533'350.00
1080	Grundstücke FV	1'831'950.00	1'831'950.00
1080.00	Grundstücke FV	1'831'950.00	1'831'950.00
1084	Gebäude FV	1'254'300.00	1'701'400.00
1084.00	Gebäude FV	1'254'300.00	1'701'400.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	397'724.26	348'851.55
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	397'724.26	348'851.55
1404	Hochbauten	238'511.97	216'174.64
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'803'587.55	1'815'093.55
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'565'075.58	-1'598'918.91
1406	Mobilien VV	159'212.29	132'676.91
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	212'283.05	212'283.05
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-53'070.76	-79'606.14

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	4'575'213.39	5'225'324.95
20	Fremdkapital (FK)	2'807'964.61	3'340'844.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	577'614.21	610'714.54
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	213'992.14	282'093.59
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	211'435.43	279'846.34
2000.13	Quellensteuern Personal	2'556.71	2'247.25
2002	Steuern	277'114.45	288'690.40
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	277'114.45	288'690.40
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	86'507.62	39'930.55
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	19'515.35	5'332.90
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	46'733.75	
2005.52	Abrechnungskonto Diakonie	662.95	247.30
2005.55	Abrechnungskonto Adventsbasar	13'007.07	14'063.45
2005.56	Abrechnungskonto Kerzenziehen	6'588.50	
2005.58	Abrechnungskonto Fundraising Kirchturm		20'286.90
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	128'650.22	
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	128'650.22	
2010.21	ZKB Zürich, CH66 0070 0114 9004 9500 4	128'650.22	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	29'191.20	4'326.55
2040	Passive RA Personalaufwand	5'147.50	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	5'147.50	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'089.20	4'326.55
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'089.20	4'326.55
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'504.50	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'504.50	

2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'450.00	
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'450.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	783'438.94	713'887.19
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	29'400.00	44'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	29'400.00	44'000.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	754'038.94	669'887.19
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	754'038.94	669'887.19
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	700'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	200'000.00	700'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	200'000.00	700'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	669'887.19	885'420.10
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	669'887.19	885'420.10
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	669'887.19	885'420.10
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	419'182.85	426'495.75
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	419'182.85	426'495.75
2092.00	Angehrn- u. Dürsteler-Legat	71'422.35	71'958.00
2092.01	Weidmann-Legat	205'560.40	207'102.10
2092.02	Abegg-Fonds	3'909.54	
2092.03	Fonds Jugendarbeit	33'150.98	33'399.63
2092.04	R. Sommerhalder-Fonds (baulich)	85'063.76	85'701.76
2092.06	Spendgut	20'075.82	28'334.26
29	Eigenkapital (EK)	1'767'248.78	1'884'480.82
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'767'248.78	1'884'480.82
2990	Jahresergebnis	-72'375.90	117'232.04
2990.00	Jahresergebnis	-72'375.90	117'232.04
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'839'624.68	1'767'248.78
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'839'624.68	1'767'248.78