



Kirchgemeinde 8413 Neftenbach

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an die Kirchenpflege	26. Februar 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	14. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. April 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	31. Mai 2023
Veröffentlichung	9. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Leasingverträge	27
Rückstellungsspiegel	28
Eigenkapitalnachweis	30
Sonderrechnungen	31
Haushaltsgleichgewicht	36
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	keine
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	39
12	Erfolgsrechnung	40
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	47
16	Bilanz	48

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde
Kirchweg 1
8413 Neftenbach

Kirchenpfleger/Finanzvorstand Alain Strickler

Leiter Finanzen Alain Strickler
Telefon 076 330 5517
E-Mail alain.strickler@kirche-neftenbach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Ertragsüberschuss	Fr.	12'574.22
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'200.00
Resultat aus Geldflussrechnung (Abnahme flüssige Mittel)	Fr.	5'415.18
Bilanz	Fr.	1'106'311.33
Eigenkapital Rechnungsjahr	Fr.	381'203.59

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Jahresrechnung 2022 schloss um Fr. 52'574.22 besser als budgetiert ab.

Mehreinnahmen aus Steuern (ca. Fr. 26'000.-) und Eingang vom nicht budgetierten Finanzausgleich (ca. Fr. 4'300.- aus Steuervorlage 2017) prägen den positiven Jahresabschluss.

Minderausgaben in RPG Bildung und Spiritualität erfolgten auf Grund des hohen Kostenbewusstseins und das Budget berücksichtigte mehr Jugendliche in Unti-Klassen und Konfirmation.

Das Café Oase ist kostenneutral gestartet.

Die seit langem wieder durchgeführten Seniorenferien schlossen ausgeglichen ab.

Der Abschreibungsbetrag für Sanierungen befindet sich auf tiefem Niveau. Vor Einführung der Anlagenbuchhaltung nach HRM2 waren alle Investitionen der Kirchgemeinde bereits abgeschrieben.

Der Wasserschaden vom Sommer 2022 wurde von der Gebäudeversicherung rückerstattet und es waren keine zusätzlichen Ausgaben zur Sanierung der Wasserzuleitungen notwendig.

c. Begründung wesentlicher Abweichungen

Begründungen für Abweichungen ab CHF 2'000.- gegenüber dem Budget sind im Anhang Seite 39 ersichtlich.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung 2022** der Kirchgemeinde Neftenbach genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Neftenbach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	869'425.07
	Gesamtertrag	Fr.	881'999.29
	Ertragsüberschuss	Fr.	12'574.22
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	1'106'311.33

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 381'203.59**

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Neftenbach zu genehmigen.

8413 Neftenbach, 14.03.2023
Kirchenpflege Neftenbach



Shirley Berweger
Kirchgemeindepräsidentin



Alain Strickler
Vizepräsident

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Kirchgemeinde Neftenbach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 14.03.2023 geprüft.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	869'425.07
	Gesamtertrag	Fr.	881'999.29
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	12'574.22
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'106'311.33

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 381'203.59**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Neftenbach 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 2022 der Kirchgemeinde Neftenbach entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8413 Neftenbach, 20.04.2023
Rechnungsprüfungskommission
Neftenbach

Max Venosta
Präsident

Marcel Mettler
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung 2022** der Kirchgemeinde Neftenbach am 31.05.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	869'425.07
	Gesamtertrag	Fr.	881'999.29
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	12'574.22
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen		Fr.	-
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
		Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'106'311.33

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 381'203.59**

8413 Neftenbach, 31.05.2023
Namens der Kirchgemeindeversammlung Neftenbach

Shirley Berweger
Kirchgemeindepräsidentin

Alain Strickler
Vizepräsident

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
der Reformierten Kirchgemeinde Neftenbach

Brüttisellen, 23.03.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Reformierten Kirchgemeinde Neftenbach, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand 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 Prüfungsstandards vorgenommen. 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 31.12.2022 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.

baumgartner & wüst gmbh

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA
(Prüfungsleitung)

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Ressortvorsteher Finanzen und der Leiter Finanzen bestätigt, 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 bilanzpflichtigen 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.

8413 Neftenbach, 14.03.2023

Alain Strickler
Ressortvorsteher Finanzen und Leiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	12'574.22	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	40'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	20'200.00	21'250.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	32'774.22	-18'750.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	32'774.22	-18'750.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	- *	- *

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.

- * Kennzahl ist ohne Investitionen nicht berechenbar

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	294'574.11	311'900	290'391.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	232'953.76	233'050	146'313.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'200.00	21'250	20'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	301'709.10	291'600	295'679.15
37	Neutrale Aufwände	19'092.70	18'000	18'653.30
	Total Betrieblicher Aufwand	868'529.67	875'800	771'238.21
40	Fiskalertrag	775'765.61	749'500	736'106.71
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	61'458.10	54'500	14'616.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	4'476.70	0	4'360.00
47	Neutrale Erträge	19'092.70	18'000	18'653.30
	Total Betrieblicher Ertrag	860'793.11	822'000	773'736.01
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'736.56	-53'800	2'497.80
34	Finanzaufwand	895.40	0	1'064.55
44	Finanzertrag	21'206.18	13'800	14'041.56
	Ergebnis aus Finanzierung	20'310.78	13'800	12'977.01
	Operatives Ergebnis	12'574.22	-40'000	15'474.81
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	12'574.22	-40'000	15'474.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	869'425.07	875'800	772'302.76
	Total Ertrag	881'999.29	835'800	787'777.57

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3	KIRCHEN	593'210.92	80'735.60	609'800	68'300	498'010.33	27'216.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	224'612.31	3'641.00	233'800	4'500	207'987.71	5'253.50
3501	Gottesdienst	63'367.68	540.00	65'100	0	71'256.47	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	68'929.80	44'280.85	64'600	40'000	26'752.30	3'370.00
3503	Bildung und Spiritualität	62'574.74	4'780.00	87'100	6'000	56'990.11	4'000.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	173'726.39	27'493.75	159'200	17'800	135'023.74	14'592.50
9	FINANZEN UND STEUERN	276'214.15	801'263.69	266'000	767'500	274'292.43	760'561.57
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	875.35	775'765.61	0	749'500	3'721.78	736'106.71
9300	Zentralkassenbeitrag	255'350.70	4'297.00	248'000	0	250'852.80	4'297.00
9610	Zinsen	895.40	1'928.68	0	0	1'064.55	1'441.56
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	179.70	0	0	0.00	63.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'092.70	19'092.70	18'000	18'000	18'653.30	18'653.30
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9990	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		869'425.07	881'999.29	875'800	835'800	772'302.76	787'777.57
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		12'574.22			40'000	15'474.81	
Total		881'999.29	881'999.29	875'800	875'800	787'777.57	787'777.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0	403'470.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Kantone und Konkordate	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0	403'470.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	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		0.00	0	0.00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	0.00	0	403'470.75
Total Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	-403'470.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
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

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	533'810.89	528'395.71
101	Forderungen	125'682.25	206'576.32
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'060.00	8'268.55
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	660'553.14	743'240.58
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		660'553.14	743'240.58
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	383'270.75	363'070.75
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*	383'270.75	363'070.75
Total Verwaltungsvermögen		383'270.75	363'070.75
Total Aktiven		1'043'823.89	1'106'311.33
* Total Anlagevermögen		383'270.75	363'070.75

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	12'968.17	56'859.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	33'632.75	17'547.13
205	Kurzfristige Rückstellungen	251'000.00	248'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	297'600.92	322'406.58
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	248'000.00	258'500.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	129'593.60	144'201.16
	Langfristiges Fremdkapital	377'593.60	402'701.16
Total Fremdkapital		675'194.52	725'107.74
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	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	Reserven	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	368'629.37	381'203.59
	Zweckfreies Eigenkapital	368'629.37	381'203.59
Total Eigenkapital		368'629.37	381'203.59
Total Passiven		1'043'823.89	1'106'311.33

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	12'574.22	15'474.81
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'200.00	20'200.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-80'894.07	74'649.75
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'208.55	-730.00
+/-	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 Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	43'891.28	-673.89
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-16'085.62	11'156.90
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	7'500.00	-9'000.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	14'607.56	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-5'415.18	111'077.57
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-403'470.75
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-403'470.75
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	-403'470.75
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00

+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00	-403'470.75
+/-	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		-5'415.18	-292'393.18
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		533'810.89	810'663.72
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		528'395.71	533'810.89
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-5'415.18	-276'852.83

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 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.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die Kirchgemeinde Neftenbach besitzt kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

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.	

Anhang

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 7.09.2021 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen (keine vorhanden)

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	Hochbauten	383'270.75	0.00	0.00	383'270.75	0.00	-20'200.00	0.00	0.00	0.00	-20'200.00	363'070.75
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		383'270.75	0.00	0.00	383'270.75	0.00	-20'200.00	0.00	0.00	0.00	-20'200.00	363'070.75
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	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
1427.0	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
1429.0	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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	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
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	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 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
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											
1450.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0 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
1457.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0 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
Investitionsbeiträge											
1460.0 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0 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
1467.0 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	383'270.75	0.00	0.00	383'270.75	0.00	-20'200.00	0.00	0.00	0.00	-20'200.00	363'070.75

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

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

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Toshiba Tec Switzerland AG 8448 Zürich	Toshiba e-Studio 2515AC Fotokopierer	keine	30.11.2026	17'665.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	251'000.00	0.00	-251'000.00	0.00	248'000.00	248'000.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		251'000.00	0.00	-251'000.00	0.00	248'000.00	248'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Buchwert 31.12.2022
A	Umbuchung Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023 von langfristigen zu kurzfristigen Rückstellungen und Auflösung Zentralkassenbeitrag 2022 gemäss der reformierten Landeskirche Kanton Zürich	248'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen		248'000.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	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	248'000.00	258'500.00	0.00	0.00	-248'000.00	258'500.00	A
Total langfristige Rückstellungen		248'000.00	258'500.00	0.00	0.00	-248'000.00	258'500.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Buchwert 31.12.2022
A	Bildung der Rückstellung des Zentralkassenbeitrags 2024 gemäss der reformierten Landeskirche Kanton Zürich.	258'500.00
Total langfristige Rückstellungen		258'500.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00
Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00				0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												12'574.22	0.00	12'574.22
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	368'629.37														368'629.37
															0.00
Total	368'629.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'574.22	0.00	381'203.59

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Unterstützungsfond 2092.00
Zweck	Unterstützung notleidender Bewohner Neftenbach

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	129'593.60		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Unterstützung gemäss KiPf Beschluss 3. Mai 2022		2'000.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				2'000.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-2'000.00

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	129'593.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'000.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	127'593.60

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Kirchgemeinde Neftenbach	127'593.60	
Aktivenüberschuss = Vermögen		127'593.60
Total	127'593.60	127'593.60

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendgut
Bezeichnung, Konto	Spendgut allgemein 2092.01 (vormals 2003.02)
Zweck	Allgemeines Spendgut

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	5'871.85		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einlage aus Umbuchung 2003.04			7'306.32
		Einlagen aus Spenden			24.80
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	7'331.12
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					7'331.12

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	5'871.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	7'331.12
Vermögen Ende Rechnungsjahr	13'202.97

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Kirchgemeinde Neftenbach	13'202.97	
Aktivenüberschuss = Vermögen		13'202.97
Total	13'202.97	13'202.97

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendgut
Bezeichnung, Konto	Spendgut Bedürftige 2092.02 (Eröffnung 2022)
Zweck	Unterstützung Bedürftige

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einlagen aus Kollekten			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

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

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Kirchgemeinde Neftenbach	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		0.00
Total	0.00	0.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendgut
Bezeichnung, Konto	Spendgut Jugendarbeit 2092.03 (Eröffnung 2022)
Zweck	Förderung und Unterstützung im Rahmen Jugendarbeit

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einlage aus Spende			1'144.59
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	1'144.59
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'144.59

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'144.59
Vermögen Ende Rechnungsjahr	1'144.59

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Kirchgemeinde Neftenbach	1'144.59	
Aktivenüberschuss = Vermögen		1'144.59
Total	1'144.59	1'144.59

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Spendgut
Bezeichnung, Konto	Spendgut Seniorenarbeit 2092.04 (Eröffnung 2022)
Zweck	Förderung und Unterstützung im Rahmen Seniorenarbeit

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einlagen aus Kollekten			2'260.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	2'260.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'260.00

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'260.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	2'260.00

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Kirchgemeinde Neftenbach	2'260.00	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		2'260.00
Total	2'260.00	2'260.00

Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	285'622.40	290'391.80	294'574.11	316'650.00	318'800.00	324'050.00	327'250.00	2'157'338.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'131.96	146'313.96	232'953.76	258'050.00	240'550.00	238'000.00	238'000.00	1'515'999.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	20'200.00	20'200.00	20'200.00	40'200.00	40'200.00	40'200.00	181'200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	4'000.00
36	Transferaufwand	293'832.25	295'679.15	301'709.10	288'000.00	286'000.00	286'000.00	286'000.00	2'037'220.50
37	Durchlaufende Beiträge	15'678.85	18'653.30	19'092.70	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	125'424.85
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>757'265.46</i>	<i>771'238.21</i>	<i>868'529.67</i>	<i>901'900.00</i>	<i>904'550.00</i>	<i>907'250.00</i>	<i>910'450.00</i>	<i>6'021'183.34</i>
40	Fiskalertrag	745'853.07	736'106.71	775'765.61	822'000.00	812'000.00	802'000.00	797'000.00	5'490'725.39
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	23'147.94	14'616.00	61'458.10	62'400.00	60'600.00	60'800.00	60'800.00	343'822.04
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	107.30	4'360.00	4'476.70	4'300.00	4'300.00	4'300.00	0.00	21'844.00
47	Durchlaufende Beiträge	15'678.85	18'653.30	19'092.70	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	125'424.85
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>784'787.16</i>	<i>773'736.01</i>	<i>860'793.11</i>	<i>906'700.00</i>	<i>894'900.00</i>	<i>885'100.00</i>	<i>875'800.00</i>	<i>5'981'816.28</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'521.70	2'497.80	-7'736.56	4'800.00	-9'650.00	-22'150.00	-34'650.00	-39'367.06
34	Finanzaufwand	1'345.25	1'064.55	895.40	0.00	0.00	0.00	0.00	3'305.20
44	Finanzertrag	15'296.93	14'041.56	21'206.18	13'800.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	112'344.67
	Ergebnis aus Finanzierung	13'951.68	12'977.01	20'310.78	13'800.00	16'000.00	16'000.00	16'000.00	109'039.47
	Operatives Ergebnis	41'473.38	15'474.81	12'574.22	18'600.00	6'350.00	-6'150.00	-18'650.00	69'672.41
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	41'473.38	15'474.81	12'574.22	18'600.00	6'350.00	-6'150.00	-18'650.00	69'672.41
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)								
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	6'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	6'000.00
	Total Aufwand	758'610.71	772'302.76	869'425.07	903'400.00	906'050.00	908'750.00	911'950.00	6'030'488.54
	Total Ertrag	800'084.09	787'777.57	881'999.29	922'000.00	912'400.00	902'600.00	893'300.00	6'100'160.95

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	2'481	2'600	2'531		
Steuerfuss	9%	9%	9%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'086	2'859	2'960		
Selbstfinanzierungsgrad	- *	- *	100%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	n/a*	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	n/a*	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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
- *	Kennzahl ist ohne Investitionen nicht berechenbar				
n/a*	nicht anwendbar, da Nettovermögen vorhanden				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

35

Gemeindeaufbau und Leitung, Gottesdienst, Diakonie und Seelsorge, Bildung und Spiritualität, Kirchliche Liegenschaften Kurz und bündig

Kommentare zu Abweichungen ab Fr. 2'000.-

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3500.3010.00	41'190.80	44'000.00	-2'809.20	Gesamthaft Minderaufwand: Mehraufwand Sekretariat (Zusatzaufgaben Aktuariat, Evaluation Verwaltungssoftware, Vorbereitung Seniorenferien 2023, Registernachträge); Minderaufwand Mitgliederpflege
350x.305x.00	34'291.60	34'200.00	91.60	Gesamtsumme der Arbeitgeberbeiträge an AHV/PK/Unfall/KTG nahezu identisch. Die Einzelkonten weisen abweichende Beträge auf, aufgrund unterschiedlichem Verteilschlüssel gegenüber Budget.
3500.3090.00	4'951.65	7'000.00	-2'048.35	Aus-/Weiterbildungsbudget nicht ausgenutzt.
3500.3102.01	2'617.36	4'900.00	-2'282.64	Budget Drucksachen nicht ausgeschöpft. Portokosten nach 3500.3130.00 umgelegt (Fr. 1'100.-)
3500.3102.03	34'191.30	38'000.00	-3'808.70	Druckkosten für Mitteilungsblatt reformiert und Chilefänschter zu hoch budgetiert
3500.3113.00	3'657.65	500.00	3'157.65	Nicht budgetierte Ausgaben für WLAN Abdeckung im Chileträff und Pfarrhaus Büro/2. OG
3501.3099.00	145.95	14'800.00	-14'654.05	Aufwand der Mitwirkenden im Gottesdienst (Fr. 10700.-) über 3501.3130.00 (ohne AHV-Abzug) und über 3501.3010.01 (mit AHV-Abzug) gebucht.
3501.3130.00	10'306.25	0.00	10'306.25	Aufwand der Mitwirkenden im Gottesdienst (ohne AHV Abzüge) neu in 3501.3130.00 gebucht.
3502.3101.00	2'335.70	0.00	2'335.70	Betriebsmaterial für Café Oase
3502.4250.01	2'368.30	0.00	2'368.30	Verkäufe Café Oase
3502.3171.01	37'363.35	34'000.00	3'363.35	Mehrkosten gegenüber Budget, mit entsprechender Rückerstattung
3502.4260.01	34'000.00	37'363.35	-3'363.35	Höhere Rückerstattungen gegenüber Budget
3502.3171.02	4'848.95	7'000.00	-2'151.05	Minderkosten für Seniorenausflug gegenüber Budget (weniger Teilnehmer)
3502.4260.02	3'780.00	6'000.00	-2'220.00	Seniorenausflug: geringere Rückerstattungen gegenüber Budget
3503.3010.0x	31'320.90	35'600.00	-4'279.10	Tiefere Lohnkosten auf Grund tiefer Anzahl Unti-Klassen.
3503.3101.00	5'985.55	10'000.00	-4'014.45	Budget nicht ausgeschöpft (kostenbewusster Umgang)
3503.3104.01	1'300.40	5'000.00	-3'699.60	Budget für 2. und 3. Kl Unti nicht ausgeschöpft (kostenbewusster Umgang)
3503.3171.01	11'264.10	19'000.00	-7'735.90	Budget für Konflager nicht ausgeschöpft (weniger Teilnehmer, kostengünstige Unterkunft)
3503.3171.02	0.00	4'000.00	-4'000.00	Kinderlager wurde nicht durchgeführt
3503.4260.01	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	Weniger Teilnehmer im Konflager
3506.3010.01	57'705.91	49'300.00	8'405.91	Mehraufwand für Reinigungen in Pfarrhaus 2.OG, Chileträff (Deutschkurse) und von Sigristinnen durchgeführte Umgebungsarbeiten.
3506.3144.01	27'888.00	19'000.00	8'888.00	Unterhalt von Gebäuden und Einrichtungen: neu mit Unterhaltskosten Heizung und Gebäudesteuerung, Ersatz Schliessanlage
3506.4260.00	8'216.25	4'000.00	4'216.25	Betrag inkl. Rückerstattung Wasserschaden (Fr. 7'500.-), exkl. Vermietungen (neu in 3506.4472.00)
3506.4472.00	5'477.50	0.00	5'477.50	Neues Konto für Vermietungen Chileträff, Pfarrhaus 2. OG
9300.3636.10	255'350.70	248'000.00	7'350.70	Zentralkassenbeitrag 2022 inkl. Erhöhung Rückstellung für 2024 auf Grund höherer Steuereinnahmen im Jahr 2022.
9300.4636.01	4'297.00	0.00	4'297.00	Nicht budgetierte Einnahme aus Steuervorlage 2017

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KIRCHEN	593'210.92	80'735.60	609'800	68'300	498'010.33	27'216.00
	Nettoergebnis		512'475.32		541'500		470'794.33
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	224'612.31	3'641.00	233'800	4'500	207'987.71	5'253.50
	Nettoergebnis		220'971.31		229'300		202'734.21
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	63'450.00	0.00	63'500	0	63'404.35	0.00
3000.03	Entschädigung RPK	6'050.00	0.00	8'000	0	6'050.00	0.00
3010.00	Löhne	41'190.80	0.00	44'000	0	41'336.40	0.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'403.69	0.00	10'700	0	14'411.55	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'085.72	0.00	4'200	0	2'983.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	561.46	0.00	250	0	277.40	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'627.81	0.00	250	0	154.40	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'951.65	0.00	7'000	0	565.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'347.00	0.00	9'800	0	1'871.30	0.00
3100.00	Büromaterial	2'677.15	0.00	2'300	0	1'667.55	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'617.36	0.00	4'900	0	3'759.96	0.00
3102.03	Mitteilungsblatt	34'191.30	0.00	38'000	0	31'040.80	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	959.83	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	3'657.65	0.00	500	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'371.75	0.00	0	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	947.75	0.00	1'000	0	942.95	0.00
3158.00	Unterhalt von Software	8'577.69	0.00	8'700	0	9'390.40	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'300.75	0.00	6'200	0	5'703.90	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	627.70	0.00	900	0	694.40	0.00
3199.00	übriger Betriebsaufwand	689.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug nat. Personen	20'748.40	0.00	19'200	0	19'799.95	0.00
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug. jur. Personen	4'377.85	0.00	3'400	0	3'934.40	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	3'641.00	0	4'500	0.00	5'253.50
3501	Gottesdienst	63'367.68	540.00	65'100	0	71'256.47	0.00
	Nettoergebnis		62'827.68		65'100		71'256.47
3010.01	Löhne	37'565.20	0.00	37'700	0	38'387.30	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	3'240.00	0.00	3'400	0	3'240.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'835.46	0.00	2'300	0	3'100.40	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'264.90	0.00	2'300	0	2'991.40	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	188.85	0.00	300	0	145.80	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	537.02	0.00	300	0	260.60	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	145.95	0.00	14'800	0	18'002.25	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'551.85	0.00	3'000	0	3'484.90	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	160.20	0.00	1'000	0	1'643.82	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'306.25	0.00	0	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Musikinstrumente	1'557.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	540.00	0	0	0.00	0.00
3502	Diakonie und Seelsorge	68'929.80	44'280.85	64'600	40'000	26'752.30	3'370.00
	Nettoergebnis		24'648.95		24'600		23'382.30
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'115.10	0.00	4'600	0	3'764.00	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'335.70	0.00	0	0	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	2'978.60	0.00	1'500	0	1'350.71	0.00
3171.01	Seniorenferien	37'363.35	0.00	34'000	0	0.00	0.00
3171.02	Seniorenausflug	4'848.95	0.00	7'000	0	4'523.54	0.00
3171.03	Seniorenachmittag	1'913.20	0.00	2'500	0	2'022.05	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	142.75	0.00	0	0	0.00	0.00
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen	8'202.15	0.00	8'500	0	9'262.00	0.00
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	7'030.00	0.00	6'500	0	5'830.00	0.00
4250.00	Verkäufe	0.00	769.20	0	0	0.00	0.00
4250.01	Verkäufe Café Oase	0.00	2'368.30	0	0	0.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Seniorenferien	0.00	37'363.35	0	34'000	0.00	0.00
4260.02	Rückerstattungen Seniorenausflug	0.00	3'780.00	0	6'000	0.00	3'370.00
3503	Bildung und Spiritualität	62'574.74	4'780.00	87'100	6'000	56'990.11	4'000.00
	Nettoergebnis		57'794.74		81'100		52'990.11
3010.01	Löhne Katechetinnen (2. + 3. Klass-Uni)	15'932.10	0.00	17'000	0	17'264.60	0.00
3010.02	Löhne Katechetinnen (4. Klass-Uni)	4'884.75	0.00	9'400	0	4'033.50	0.00
3010.03	Löhne Katechetinnen (JUKI 5. - 7. Klasse)	3'034.05	0.00	5'000	0	1'910.85	0.00
3010.04	Weitere Löhne (freiwillige Angebote)	7'470.00	0.00	4'200	0	2'833.85	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'217.25	0.00	2'500	0	1'573.25	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'699.86	0.00	2'500	0	1'096.80	0.00
3053.00	AG Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	206.31	0.00	0	0	44.30	0.00
3055.00	AG-Beiträge am Krankentaggeldversicherungen	460.62	0.00	0	0	-52.80	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'985.55	0.00	10'000	0	5'888.05	0.00
3104.01	Lehrmittel 2. + 3. Klass-Uni	1'300.40	0.00	5'000	0	1'624.31	0.00
3104.02	Lehrmittel 4. Klass-Uni	494.40	0.00	1'000	0	749.85	0.00
3104.03	Lehrmittel 5. - 7. Klasse (JUKI)	130.40	0.00	0	0	0.00	0.00
3104.04	Lehrmittel Konfirmation	639.20	0.00	1'500	0	32.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	690.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3171.01	Konfirmation	11'264.10	0.00	19'000	0	13'991.55	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Kinderlagerbeitrag	0.00	0.00	4'000	0	0.00	0.00
3171.03	Liederchischtä	165.75	0.00	0	0	0.00	0.00
3636.00	Jugendarbeit Politische Gemeinde	6'000.00	0.00	6'000	0	6'000.00	0.00
4260.01	Rückerstattungen Konflager	0.00	3'000.00	0	6'000	0.00	4'000.00
4260.02	Rückerstattungen Liederchischtä	0.00	1'780.00	0	0	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	173'726.39	27'493.75	159'200	17'800	135'023.74	14'592.50
	Nettoergebnis		146'232.64		141'400		120'431.24
3010.01	Löhne	57'705.91	0.00	49'300	0	52'057.05	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'485.95	0.00	4'000	0	3'884.05	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'680.95	0.00	3'800	0	3'935.70	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	293.33	0.00	400	0	364.60	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	742.42	0.00	400	0	500.90	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'686.30	0.00	3'000	0	3'144.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'784.23	0.00	14'200	0	2'782.94	0.00
3120.01	Wasser und Abwasser	1'546.90	0.00	1'600	0	1'580.90	0.00
3120.02	Energie	7'796.65	0.00	9'000	0	8'195.20	0.00
3120.03	Heizmaterial	7'494.95	0.00	7'200	0	7'728.95	0.00
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	1'305.85	0.00	1'400	0	1'188.95	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'693.50	0.00	4'500	0	4'939.20	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'723.70	0.00	9'150	0	8'723.70	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'888.00	0.00	19'000	0	9'451.25	0.00
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	10'697.75	0.00	11'000	0	6'346.05	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'200.00	0.00	21'250	0	20'200.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0.00	8'216.25	0	4'000	0.00	1'992.50
4470.01	Mietzinsen Pfarrwohnung	0.00	13'800.00	0	13'800	0.00	12'600.00
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	0.00	5'477.50	0	0	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	288'788.37	801'263.69	266'000	767'500	289'767.24	760'561.57
	Nettoergebnis	512'475.32		501'500		470'794.33	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	875.35	775'765.61	0	749'500	3'721.78	736'106.71
	Nettoergebnis	774'890.26		749'500		732'384.93	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	839.55	0.00	0	0	3'499.38	0.00
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	35.80	0.00	0	0	222.40	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	504'031.60	0	505'000	0.00	511'311.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	59'712.85	0	38'000	0.00	25'435.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	1'044.36	0	500	0.00	960.24
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	8'800.65	0	10'000	0.00	7'090.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-9'233.30	0	-8'000	0.00	-13'432.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	84'758.15	0	90'000	0.00	81'723.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	11'095.10	0	5'000	0.00	5'554.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	3'514.55	0	0	0.00	131.37
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	1'871.00	0	2'000	0.00	1'380.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-4'562.80	0	-5'000	0.00	-5'087.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0.00	1'599.20	0	500	0.00	1'212.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	95'372.60	0	70'000	0.00	76'483.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	1'899.35	0	15'000	0.00	35'417.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	11'529.35	0	20'000	0.00	2'291.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-2'543.95	0	-500	0.00	-847.75
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	4'863.55	0	4'000	0.00	4'894.20
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	265.20	0	500	0.00	535.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	1'893.10	0	2'500	0.00	1'073.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-144.95	0	0	0.00	-21.30
9300	Zentralkassenbeitrag	255'350.70	4'297.00	248'000	0	250'852.80	4'297.00
	Nettoergebnis		251'053.70		248'000		246'555.80
3636.10	Zentralkassenbeitrag	255'350.70	0.00	248'000	0	250'852.80	0.00
4636.01	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	4'297.00	0	0	0.00	4'297.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
9610	Zinsen	895.40	1'928.68	0	0	1'064.55	1'441.56
	Nettoergebnis	1'033.28			0	377.01	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	794.95	0.00	0	0	905.90	0.00
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	100.45	0.00	0	0	158.65	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0.00	20.00	0	0	0.00	22.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	1'785.53	0	0	0.00	1'319.96
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	123.15	0	0	0.00	99.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	179.70	0	0	0.00	63.00
	Nettoergebnis	179.70			0	63.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	179.70	0	0	0.00	63.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'092.70	19'092.70	18'000	18'000	18'653.30	18'653.30
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	19'092.70	0.00	18'000	0	18'653.30	0.00
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten	0.00	19'092.70	0	18'000	0.00	18'653.30
9990	Abschluss	0.00	0.00	0	0	15'474.81	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0		15'474.81
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0	0	15'474.81	0.00
9999	Abschluss	12'574.22	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		12'574.22		0		0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	12'574.22	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Aufwand		881'999.29		875'800		787'777.57	
Total Ertrag			881'999.29		835'800		787'777.57
Aufwandüberschuss			0.00		40'000		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig
keine

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
keine			

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig
keine

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
keine			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75	0.00
	<i>Nettoinvestition</i>		0.00		0.00		403'470.75
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoinvestition</i>		0.00		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75	0.00
	<i>Nettoinvestition</i>		0.00		0.00		403'470.75
5010.01	Sanierung Pfarrhaus 2021	0.00		0.00		403'470.75	
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75
	<i>Nettoinvestition</i>	0.00		0.00		403'470.75	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75
	<i>Nettoinvestition</i>	0.00		0.00		403'470.75	
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75
	<i>Nettoinvestition</i>	0.00		0.00		403'470.75	
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75
	<i>Nettoinvestition</i>	0.00		0.00		403'470.75	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		403'470.75
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	403'470.75	403'470.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	1'043'823.89	1'106'311.33
10	Finanzvermögen (FV)	660'553.14	743'240.58
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	533'810.89	528'395.71
1000	Kasse	0.00	200.00
1000.02	Kasse Café Oase	0.00	200.00
1001	Post	58'296.79	70'718.23
1001.01	Postfinance Kontokorrent	58'296.79	70'718.23
1002	Bank	475'514.10	457'477.48
1002.01	ZKB Kontokorrent	275'371.32	257'314.70
1002.02	ZKB Sparkonto	200'142.78	200'162.78
101	Forderungen	125'682.25	206'576.32
1012	Steuerforderungen	29'939.58	91'866.65
1012.11	Restanzen Kirchensteuern 1999 nat. Personen	0.00	352.85
1012.13	Restanzen Kirchensteuern 2001 nat. Personen	0.00	87.15
1012.14	Restanzen Kirchensteuern 2002 nat. Personen	0.00	115.65
1012.17	Restanzen Kirchensteuern 2005 nat. Personen	5.65	0.00
1012.18	Restanzen Kirchensteuern 2006 nat. Personen	0.00	162.30
1012.36	Restanzen Kirchensteuern 2016 nat. Personen	536.75	0.00
1012.38	Restanzen Kirchensteuern 2017 nat. Personen	1'312.20	1'783.30
1012.40	Restanzen Kirchensteuern 2018 nat. Personen	-3'274.10	187.70
1012.41	Restanzen Kirchensteuern 2018 jur. Personen	51.40	6.85
1012.42	Restanzen Kirchensteuern 2019 nat. Personen	-11'128.30	2'831.60
1012.43	Restanzen Kirchensteuern 2019 jur. Personen	1'201.75	467.30
1012.44	Restanzen Kirchensteuern 2020 nat. Personen	-556.55	15'016.85
1012.45	Restanzen Kirchensteuern 2020 jur. Personen	-709.40	0.00
1012.46	Restanzen Kirchensteuern 2021 nat. Personen	42'321.13	0.00
1012.47	Restanzen Kirchensteuern 2021 jur. Personen	179.05	595.10
1012.48	Restanzen Kirchensteuern 2022 nat. Personen	0.00	70'260.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	95'742.67	114'709.67
1015.01	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	80'502.12	62'673.12
1015.02	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	15'240.55	52'036.55
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'060.00	8'268.55

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	163.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	163.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	7'605.55
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	7'605.55
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	210.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	210.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'060.00	290.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'060.00	290.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	383'270.75	363'070.75
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	383'270.75	363'070.75
1404	Hochbauten	383'270.75	363'070.75
1404.01	Hochbauten - Sanierung Pfarrhaus	383'270.75	363'070.75

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	1'043'823.89	1'106'311.33
20	Fremdkapital (FK)	675'194.52	725'107.74
200	Laufende Verbindlichkeiten	12'968.17	56'859.45
2002	Steuern	0.00	56'859.45
2002.45	Verpflichtungen aus Steuer JP 2020	0.00	113.80
2002.46	Verpflichtungen aus Steuer NP 2021	0.00	56'602.40
2002.49	Verpflichtungen aus Steuer JP 2022	0.00	143.25
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	12'968.17	0.00
2003.02	Erhaltene Anzahlungen von Dritten - Spendengut	5'871.85	0.00
2003.04	Erhaltene Anzahlungen von Dritten - Spendengut PB	7'096.32	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	33'632.75	17'547.13
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	7'703.18
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	7'703.18
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'607.75	6'113.50
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'607.75	6'113.50
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	853.80
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	853.80
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'025.00	2'876.65
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	3'025.00	2'876.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	251'000.00	248'000.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	251'000.00	248'000.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	251'000.00	248'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	248'000.00	258'500.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	248'000.00	258'500.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	248'000.00	258'500.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	129'593.60	144'201.16

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	129'593.60	144'201.16
2092.00	Zweckgebundene Zuwendungen - Unterstützungsfonds	129'593.60	127'593.60
2092.01	Spendengut allgemein	0.00	13'202.97
2092.03	Spendengut Jugendarbeit	0.00	1'144.59
2092.04	Spendengut Seniorenarbeit	0.00	2'260.00
29	Eigenkapital (EK)	368'629.37	381'203.59
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	368'629.37	381'203.59
2990	Jahresergebnis	0.00	12'574.22
2990.00	Jahresergebnis	0.00	12'574.22
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	368'629.37	368'629.37
2999.00	Eigenkapital	368'629.37	368'629.37