



Reformierte Kirchgemeinde Männedorf 8708 Männedorf

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an die Kirchenpflege	2. März 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	6. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. April 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25. Juni 2023
Veröffentlichung	30. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 bis 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9 bis 10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14-15
7 Investitionsrechnungen	16-17
8 Bilanz	18-19
9 Geldflussrechnung	20-21
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22-24
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Eventualforderungen	26
Anlagenspiegel Finanzvermögen	27
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28-29
Beteiligungsspiegel	30
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	31
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	32

	Seite
Leasingverträge	33
Rückstellungsspiegel	34-35
Eigenkapitalnachweis	36
Sonderrechnungen	38-41
Haushaltsgleichgewicht	42
Finanzkennzahlen	43
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	44
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	44

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46-48
12	Erfolgsrechnung	49-54
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	55
14	Erläuterungen Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	56
15	Bilanz Aktiven	57-58
16	Bilanz Passiven	59-60

Kontakt

Kirchgemeinde Reformierte Kirchgemeinde Männedorf
 Adresse Alte Landstrasse 254
 PLZ Ort 8708 Männedorf
 Kirchenpflegerin Beate Christina Hagen, Kirchenpflegepräsidentin
 Telefon 079 808 87 01
 E-Mail b.hagen.@ref-maennedorf.ch

Rechnungsstelle Hüsser Gmür + Partner AG, Beratung | Prüfung | Treuhand, 5405 Baden-Dättwil
 Mandat Margrith Wey, Mandatsleiterin
 Telefon 056 483 05 50 / 079 833 28 68
 E-Mail margrith.vey@huessergmuer.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. Die Jahresrechnung 2022 der reformierten Kirchgemeinde Männedorf schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 188 ab. Hauptgrund für das gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von TCHF 85 deutlich bessere Ergebnis ist mit rund TCHF 164 der höhere Fiskalertrag. Im Fiskalertrag sind es die Gewinnsteuern juristische Personen jedoch auch die deutlich tieferen Passiven Steuerausscheidungen. Bei den natürlichen Personen konnte das Budget knapp nicht erreicht werden. Eine Gegenüberstellung der wichtigsten Steuerpositionen ist in den Details zur Jahresrechnung aufgelistet. Die Bilanzüberschüsse erhöhten sich damit auf insgesamt MCHF 5.88.
- b. Nebst der besseren Ertragslage wirkt sich auch die tiefere Ausgabenseite aus. Mit Ausnahme des Bereichs Kultur liegen sämtliche Funktionen unter den Erwartungen. Das Projekt Kirchgemeinde+ mit budgetierten TCHF 50 wurde wiederum zeitlich aufgeschoben. Naturgemäss löst der positive Steuerertrag jedoch auch eine Zunahme des abzuliefernden Zentralkassenbeitrags aus. Dieser lag mit TCHF 590 rund TCHF 43 über den Erwartungen. Ein Steuerkraftausgleichsbeitrag war wie vorgesehen nicht zu leisten.
- c. Nach dem Beschluss zur Sanierung von Kirchturm und Glockenstuhl sind im Jahr 2022 erste Ausgaben von rund TCHF 73 in der Investitionsrechnung enthalten. Diese sind nun in der Bilanz aktiviert. Nach Beendigung des Projekts im Jahr 2023 werden die ersten Abschreibungen ausgelöst werden.
- d. Mit einer Selbstfinanzierung von TCHF 346 konnten die Nettoinvestitionen vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden. Mit dem gesteigerten Fiskalertrag erhöht sich - bei gleichzeitiger Abnahme der Mitgliederzahl - die Steuerkraft pro Mitglied zum Vorjahr markant um CHF 353. Ebenso erhöht sich das Nettovermögen pro Kirchenmitglied von CHF 1'150 auf CHF 1'278.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf genehmigt.
Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 187'956.94 ab, budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 84'560.
- 2 Das gute Ergebnis ist vor allem auf die Zunahme der Gewinnsteuern juristische Personen, tiefere Passive Steuerauscheidungen und auf Einsparungen auf der Ausgabenseite zurück zu führen.
Die Bilanzüberschüsse erhöhten sich per Ende des Rechnungsjahres auf insgesamt MCHF 5.88.

- 3 Die Jahresrechnung 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 2'394'033.15
	Gesamtertrag	CHF 2'581'990.09
	Ertragsüberschuss	CHF 187'956.94
<hr/>		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 72'782.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF -72'782.85
<hr/>		
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF 0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 0.00
<hr/>		
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	CHF 7'707'450.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 187'956.94 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss in Kontogruppe 299 per Ende des Rechnungsjahres auf insgesamt CHF 5'880'791.42.

- 4 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf zu genehmigen.

8708 Männedorf 6. März 2023

Kirchenpflege Reformierte Kirchgemeinde Männedorf
Kirchenpflegepräsidentin



Beate Christina Hagen

Kirchgemeindeschreiber



Andreas Müller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der reformierten Kirchgemeinde Männedorf in der von der Kirchenpflege am 6. März 2023 beschlossenen Fassung vom 2. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

	Gesamtaufwand		CHF 2'394'033.15
	Gesamtertrag		CHF 2'581'990.09
	Ertragsüberschuss		CHF 187'956.94
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen		CHF 72'782.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		CHF 0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF -72'782.85
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen		CHF 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen		CHF 0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		CHF 0.00
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022		CHF 7'707'450.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 187'956.94 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss in Kontogruppe 299 per Ende des Rechnungsjahres auf insgesamt CHF 5'880'791.42.

- 2 Aus Sicht der Rechnungsprüfungskommission sind die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der ref. Kirchgemeinde Männedorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig. 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 2022 der reformierten Kirchgemeinde Männedorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8708 Männedorf, 18. April 2023
Rechnungsprüfungskommission der reformierten Kirchgemeinde Männedorf

S. Piffaretti

Silvio Piffaretti, Präsident



Urs Brügger, Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Reformierten Kirchgemeinde Männedorf am 25. Juni 2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 2'394'033.15
	Gesamtertrag	CHF 2'581'990.09
	Ertragsüberschuss	CHF 187'956.94
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 72'782.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF -72'782.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF 0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 0.00
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	CHF 7'707'450.68

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 187'956.94 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss in Kontogruppe 299 per Ende des Rechnungsjahres auf insgesamt CHF 5'880'791.42.

8708 Männedorf, 25. Juni 2023

KIRCHGEMEINDEVERSAMMLUNG REF. KIRCHE MÄNNEDORF
Kirchenpflegepräsidentin Kirchgemeindeschreiber



Beate Christina Hagen



Andreas Müller

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der reformierten Kirchgemeinde Männedorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Männedorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 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

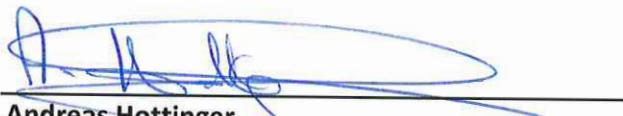
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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.

Thalwil,
03.04.2023

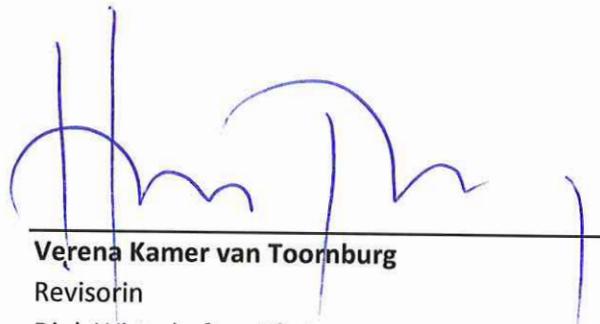
Revipro AG



Andreas Hottinger

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	7'707'450.68
Bilanzüberschuss:	CHF	5'880'791.42
Jahresergebnis:	CHF	187'956.94

Vollständigkeitserklärung

Die Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen und die Rechnungsführung 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.

8708 Männedorf, 6. März 2023

Reformierte Kirchgemeinde Männedorf
Kirchenpflegerin des Ressorts Finanzen

Hüsser Gmür + Partner AG
Rechnungsführung

Beate Christina Hagen

Marc Schmellentin

Margrith Wey

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	187'956.94	
- Aufwandüberschuss	0.00	-84'560.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	160'549.00	160'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'800.01	13'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'522.80	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	345'783.15	88'990.00
<i>./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</i>	<i>72'782.85</i>	<i>0.00</i>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	273'000.30	88'990.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	475%	n/a

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	827'924.45	864'650.00	808'075.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	588'249.20	640'310.00	418'997.68
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'549.00	160'550.00	155'567.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'800.01	13'000.00	3'152.73
36 Transferaufwand	770'942.14	728'100.00	750'987.86
37 Durchlaufende Beiträge	41'946.69	31'000.00	44'640.73
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	2'391'411.49	2'437'610.00	2'181'421.15
40 Fiskalertrag	2'375'407.07	2'211'700.00	2'322'385.93
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	37'218.95	7'600.00	32'266.70
43 Verschiedene Erträge	17'731.91	21'900.00	16'435.14
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'522.80	0.00	4'422.05
46 Transferertrag	20'943.10	350.00	20'579.40
47 Durchlaufende Beiträge	41'946.69	31'000.00	44'640.73
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	2'497'770.52	2'272'550.00	2'440'729.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	106'359.03	-165'060.00	259'308.80
34 Finanzaufwand	2'589.41	5'500.00	3'730.31
44 Finanzertrag	84'187.32	86'000.00	71'506.50
Ergebnis aus Finanzierung	81'597.91	80'500.00	67'776.19
Operatives Ergebnis	187'956.94	-84'560.00	327'084.99
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	187'956.94	-84'560.00	327'084.99
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	32.25	100.00	35.10
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	32.25	100.00	35.10
Total Aufwand	2'394'033.15	2'443'210.00	2'185'186.56
Total Ertrag	2'581'990.09	2'358'650.00	2'512'271.55

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	603'136.04	8'104.60	668'750.00	5'500.00	531'702.29	6'830.60
3501 Gottesdienst	202'057.03	144.00	227'100.00	100.00	186'864.06	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	193'245.93	28'970.35	171'820.00	2'000.00	175'805.20	22'939.55
3503 Bildung und Spiritualität	152'085.77	0.00	171'740.00	0.00	141'789.70	0.00
3504 Kultur	18'654.70	3'380.31	10'000.00	0.00	9'048.00	3'610.85
3506 Kirchliche Liegenschaften	568'632.08	80'901.00	584'800.00	79'900.00	490'581.88	69'568.05
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	2'978.05	2'375'407.07	3'600.00	2'211'700.00	5'909.55	2'322'385.93
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	589'771.35	20'396.00	546'800.00	0.00	577'800.00	20'396.00
9610 Zinsen	2'620.76	3'288.22	5'600.00	6'100.00	3'764.56	4'435.85
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	547.10	0.00	350.00	0.00	183.40
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	41'946.69	41'946.69	31'000.00	31'000.00	44'640.73	44'640.73
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	18'904.75	18'904.75	22'000.00	22'000.00	17'280.59	17'280.59
Total Aufwand / Ertrag	2'394'033.15	2'581'990.09	2'443'210.00	2'358'650.00	2'185'186.56	2'512'271.55
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	187'956.94			84'560.00	327'084.99	
Total	2'581'990.09	2'581'990.09	2'443'210.00	2'443'210.00	2'512'271.55	2'512'271.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	72'782.85	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		72'782.85	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		72'782.85	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-72'782.85	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

n/a

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'316'658.79	5'475'281.78
101	Forderungen	409'683.18	605'132.80
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'293.95	1'093.95
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'727'635.92	6'081'508.53
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	5'727'635.92	6'081'508.53
140	Sachanlagen VV	1'713'708.30	1'625'942.15
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'713'708.30	1'625'942.15
	Total Verwaltungsvermögen	1'713'708.30	1'625'942.15
	Total Aktiven	7'441'344.22	7'707'450.68
	* Total Anlagevermögen	1'713'708.30	1'625'942.15

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	141'267.35	193'541.66
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	32'035.05	33'638.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	563'005.65	577'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	736'308.05	804'980.36
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	577'800.00	590'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	434'401.69	431'678.90
	Langfristiges Fremdkapital	1'012'201.69	1'021'678.90
	Total Fremdkapital	1'748'509.74	1'826'659.26
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
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'692'834.48	5'880'791.42
	Zweckfreies Eigenkapital	5'692'834.48	5'880'791.42
	Total Eigenkapital	5'692'834.48	5'880'791.42
	Total Passiven	7'441'344.22	7'707'450.68

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	187'956.94	327'084.99
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'549.00	155'567.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-195'449.62	-50'628.29
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	200.00	-441.45
+/- 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	52'274.31	-84'238.26
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'603.65	-1'899.50
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	26'994.35	-19'194.35
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-2'722.79	-1'269.32
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	114'329.45
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	231'405.84	439'310.27
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-72'782.85	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-72'782.85	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
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-72'782.85	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	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	-72'782.85	0.00
+/-	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	158'622.99	439'310.27
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	5'316'658.79	4'877'348.52
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	5'475'281.78	5'316'658.79
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	158'622.99	439'310.27

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.

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 letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

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

Die Fonds wurden seit Jahren nicht mehr verzinst. Aufgrund des Finanzmarktes (Negativzinsen) verzichtet die Kirchenpflege mit Beschluss Nr. 02/22 vom 17. März 2022 auf eine interne Verzinsung gemäss § 36 VGG.

Es besteht ein Bankkonto der Pfarrei, welchem jeweils Spenden gutgeschrieben werden. Der Zinsertrag der Bank wird weiterhin in die Nebenrechnung eingelegt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1000	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'316'658.79	158'622.99	5'475'281.78
	- Kasse	2'439.30	753.60	3'192.90
	- Bank/Post inkl. Konto Pfarramt	5'314'219.49	157'869.39	5'472'088.88
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	133'269.52	36'732.15	170'001.67
	- aus laufendem Rechnungsjahr	133'269.52	36'732.15	170'001.67
	- aus früheren Jahren	-	-	-
1012	Steuerforderungen	276'413.66	140'843.37	417'257.03
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	247'723.15	-20'705.15	227'018.00
	- Steuern aus früheren Jahren	28'690.51	161'548.52	190'239.03

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

n/a

Anhang

Anlagenpiegel - 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. RGJ	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 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	3'044'900.00	0.00	0.00	3'044'900.00	-1'381'016.00	-152'245.00	0.00	0.00	0.00	-1'533'261.00	1'511'639.00
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	147'432.30	1.00	0.00	147'433.30	-97'608.00	-8'304.00	0.00	0.00	0.00	-105'912.00	41'521.30
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	72'781.85	0.00	72'781.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72'781.85
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		3'192'332.30	72'782.85	0.00	3'265'115.15	-1'478'624.00	-160'549.00	0.00	0.00	0.00	-1'639'173.00	1'625'942.15
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
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib. RGJ	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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		3'192'332.30	72'782.85	0.00	3'265'115.15	-1'478'624.00	-160'549.00	0.00	0.00	0.00	-1'639'173.00	1'625'942.15

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
										0.00	
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

n/a

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00		0.00
		0.00		0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00		0.00
		0.00		0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	0.00		0.00
	2 bis 5 Jahre	0.00		0.00
	über 5 Jahre	0.00		0.00
	Total	0.00		0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.00%		0.00%

n/a

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.)							
Pensionskasse Gemeinde Männedorf Vorsorgereglement der Pensionskasse Gemeinde Männedorf vom 1.1.2022 Versicherung der aufgenommenen Personen gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität. Deckungsgrad per 31.12.2021: 118.2% . Die Jahresrechnung 2022 liegt derzeit noch nicht vor.							durch Arbeitgeber und Arbeitnehmerbeiträge

Anhang

Leasingverträge

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

n/a

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	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	563'005.65	0.00	-562'777.00	-228.65	577'800.00	577'800.00	Zentralkassen- beitrag für 2023
Total kurzfristige Rückstellungen		563'005.65	0.00	-562'777.00	-228.65	577'800.00	577'800.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2022
A	Beschreibung Sachverhalt	Rückstellung aufgrund Betrachtungsperiode 2021, Verwendung Jahr 2023	577'800.00
Total kurzfristige Rückstellungen			577'800.00

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	A
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	577'800.00	590'000.00	0.00	0.00	-577'800.00	590'000.00	Zentralkassen- beitrag für 2024
Total langfristige Rückstellungen		577'800.00	590'000.00	0.00	0.00	-577'800.00	590'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Zentralkassenbeitrag Betrachtungsperiode 2022 / Verwendung Jahr 2024		590'000.00
Total langfristige Rückstellungen			590'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve		Jahresergebnis	Stand
	01.01.2022	im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Reserve	Finanzinstrumente	Veränderung	Umbuchung		Einlage
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	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	327'084.99												-327'084.99	187'956.94	187'956.94
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'365'749.49												327'084.99	0.00	5'692'834.48
															0.00
Total	5'692'834.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187'956.94	5'880'791.42

Anhang

Fonds im Eigenkapital

Konto	2910.xx	n/a
Zweck	Liegenschaftsfonds	

Erfolgsrechnung 2022

		Aufwand	Ertrag
Aufwand	Beiträge gem. Kirchgemeindeerlass ...	0.00	
	...	0.00	
Ertrag	Einlage gem. Kirchgemeindeerlass		0.00
	Zinsertrag Darlehen		0.00
Total Aufwand / Ertrag		0.00	0.00
Einlage (+) / Entnahme (-)			0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Einlage (+) / Entnahme (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz

			Buchwert 01.01.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.	
Gebundene Fondsmittel	unverzinsliche Darlehen	... (Sachkonto 144x.xx, Gläubiger, Laufzeit)	0.00	0.00	0.00	
	verzinsliche Darlehen	... (Sachkonto 144x.xx, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz)	0.00	0.00	0.00	0.00
Freie Fondsmittel						0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr						0.00

n/a

Anhang

Sonderrechnungen 1					
Art	Zweckgebundene Zuwendungen				
Bezeichnung, Konto	2092.00				
Zweck	KG Männedorf				
Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	391'456.54		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden 4390.00			3'407.86
Aufwand		Beiträge Pfarreikasse 3636.00		1'607.85	
Total Aufwand / Ertrag				1'607.85	3'407.86
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'800.01
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					391'456.54
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'800.01
Vermögen Ende Rechnungsjahr					393'256.55
Bilanz per 31.12.2022				Aktiven	Passiven
Kapital					
Guthaben bei Kirchgemeinde				393'256.55	
...					
Aktivenüberschuss = Vermögen					393'256.55
Total				393'256.55	393'256.55

Sonderrechnungen 2					
Art	Zweckgebundene Zuwendungen				
Bezeichnung, Konto	2092.02				
Zweck	"Spendenkonto Projekt Mission 21"				
Erfolgsrechnung 2022					
				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden 4390.02			9'095.89
Aufwand		Überweisung an Projekt 3636.02		9'095.89	
<hr/>					
Total Aufwand / Ertrag				9'095.89	9'095.89
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
<hr/>					
Vermögen Ende Rechnungsjahr					0.00
Bilanz per 31.12.2022				Aktiven	Passiven
Kapital					
Guthaben bei Kirchgemeinde				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					0.00
<hr/>					
Total				0.00	0.00

Sonderrechnungen 3						
Art	Zweckgebundene Zuwendungen					
Bezeichnung, Konto	2092.03					
Zweck	Menschen in Not (Pfarramt-Regiobank)					
Erfolgsrechnung 2022						
					Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	Anfangswert	31'702.50		
		Zinssatz % (Verzinsung durch Bank per Jahresende)		0.10%		31.35
	Übrige Erträge	Spenden auf Konto Pfarramt 4390.03				1'607.85
Aufwand		Hilfe in Not			5'000.00	
		Spesen Kontoführung			0.90	
Total Aufwand / Ertrag					5'000.90	1'639.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						-3'361.70
Abschluss						
					Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr						31'702.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						-3'361.70
Vermögen Ende Rechnungsjahr						28'340.80
Bilanz per 31.12.2022						
					Aktiven	Passiven
Kapital						
Guthaben bei Kirchgemeinde					28'340.80	
Aktivenüberschuss = Vermögen						28'340.80
Total					28'340.80	28'340.80

Sonderrechnungen 4					
Art	Zweckgebundene Zuwendungen				
Bezeichnung, Konto	2092.04				
Zweck	"Fraue Morge"				
Erfolgsrechnung 2022					
				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	11'242.65		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden			239.00
Aufwand		Referate		1'100.00	
		Deko, Verpflegung, Geschenke		300.10	
Total Aufwand / Ertrag				1'400.10	239.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-1'161.10
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					11'242.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-1'161.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr					10'081.55
Bilanz per 31.12.2022				Aktiven	Passiven
Kapital					
Guthaben bei Kirchgemeinde				10'081.55	
Aktivenüberschuss = Vermögen					10'081.55
Total				10'081.55	10'081.55

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

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre	
30 Personalaufwand	799'262.05	808'075.15	827'924.45	963'500.00	977'950.00	992'620.00	1'007'510.00	6'376'841.65	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	385'446.82	418'997.68	588'249.20	575'000.00	583'630.00	592'380.00	601'270.00	3'744'973.70	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'531.00	155'567.00	160'549.00	190'600.00	190'600.00	190'600.00	190'600.00	1'244'047.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'660.55	3'152.73	1'800.01	2'600.00	2'600.00	2'600.00	2'600.00	43'013.29	
36 Transferaufwand	792'469.98	750'987.86	770'942.14	739'500.00	744'400.00	728'400.00	714'500.00	5'241'199.98	
37 Durchlaufende Beiträge	30'693.30	44'640.73	41'946.69	37'800.00	37'800.00	37'800.00	37'800.00	268'480.72	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'201'063.70</i>	<i>2'181'421.15</i>	<i>2'391'411.49</i>	<i>2'509'000.00</i>	<i>2'536'980.00</i>	<i>2'544'400.00</i>	<i>2'554'280.00</i>	<i>16'918'556.34</i>	
40 Fiskalertrag	2'272'232.56	2'322'385.93	2'375'407.07	2'256'000.00	2'203'056.19	2'140'736.14	2'086'370.00	15'656'187.89	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	6'038.55	32'266.70	37'218.95	28'000.00	28'780.00	29'440.00	30'210.00	191'954.20	
43 Verschiedene Erträge	39'953.93	16'435.14	17'731.91	12'700.00	12'700.00	12'700.00	12'700.00	124'920.98	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'004.90	4'422.05	4'522.80	4'200.00	4'200.00	4'200.00	4'200.00	32'749.75	
46 Transferertrag	348.60	20'579.40	20'943.10	20'300.00	20'300.00	20'300.00	20'300.00	123'071.10	
47 Durchlaufende Beiträge	30'693.30	44'640.73	41'946.69	37'800.00	37'800.00	37'800.00	37'800.00	268'480.72	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'356'271.84</i>	<i>2'440'729.95</i>	<i>2'497'770.52</i>	<i>2'359'000.00</i>	<i>2'306'836.19</i>	<i>2'245'176.14</i>	<i>2'191'580.00</i>	<i>16'397'364.64</i>	
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>155'208.14</i>	<i>259'308.80</i>	<i>106'359.03</i>	<i>-150'000.00</i>	<i>-230'143.81</i>	<i>-299'223.86</i>	<i>-362'700.00</i>	<i>-521'191.70</i>	
34 Finanzaufwand	5'475.21	3'730.31	2'589.41	3'800.00	3'820.00	3'840.00	3'880.00	27'134.93	
44 Finanzertrag	71'174.87	71'506.50	84'187.32	84'200.00	84'620.00	85'040.00	85'890.00	566'618.69	
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>65'699.66</i>	<i>67'776.19</i>	<i>81'597.91</i>	<i>80'400.00</i>	<i>80'800.00</i>	<i>81'200.00</i>	<i>82'010.00</i>	<i>539'483.76</i>	
Operatives Ergebnis	220'907.80	327'084.99	187'956.94	-69'600.00	-149'343.81	-218'023.86	-280'690.00	18'292.06	
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 (-)	220'907.80	327'084.99	187'956.94	-69'600.00	-149'343.81	-218'023.86	-280'690.00	18'292.06
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	73.95	35.10	32.25	100.00	100.00	100.00	100.00	541.30	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	73.95	35.10	32.25	100.00	100.00	100.00	100.00	541.30	
Total Aufwand	2'206'612.86	2'185'186.56	2'394'033.15	2'512'900.00	2'540'900.00	2'548'340.00	2'558'260.00	16'946'232.57	
Total Ertrag	2'427'520.66	2'512'271.55	2'581'990.09	2'443'300.00	2'391'556.19	2'330'316.14	2'277'570.00	16'964'524.63	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'329	3'538	3'460	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'946	5'209	5'593	
Selbstfinanzierungsgrad	475%	n/a	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-179%	-153%	-171%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'278	-980	-1'150	< 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.				

Nettoschuld Fremdkapital und Finanzvermögen

20	1'826'659.26
10	6'081'508.53
	<u>-4'254'849.27</u>

Nettoschuld Eigenkapital und Verwaltungsvermögen

29	5'880'791.42
14	1'625'942.15
	<u>-4'254'849.27</u>

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
30.10.2022	KGV	Brutto	590'680.00	3506.5040.01	Sanierung Kirchen- turm mit Glockenstuhl	0.00	0.00	72'781.85	0.00	72'781.85	0.00			

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
n/a					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

Gemeindeaufbau und Leitung

Kurz und bündig

3500

Die Aufwendungen fallen rund TCHF 68 tiefer aus als es das Budget vorsah. Dies ist im wesentlichen auf geringere Entschädigungen, Drucksachen und nicht angefallene Ausgaben für das Projekt Kirchgemeinde+ zurückzuführen, für welches TCHF 50 budgetiert waren. Ein gegenläufiger Effekt ist in den externen Honoraren zu verzeichnen, welche infolge aperiodischer Prüfungen und Mehraufwand im Salärbereich gestiegen sind.

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3500.3000.00	71'920.20	81'400.00	-9'479.80	Die Entschädigungen haben nicht wie erwartet zugenommen und schliessen auf Niveau des Vorjahres ab.
3500.3102.01	37'425.60	48'000.00	-10'574.40	Es war eine leichte Zunahme gegenüber Vorjahr zu verzeichnen, der allgemeine Trend zu elektronischen Medien verbleibt jedoch.
3500.3130.00	33'440.00	85'500.00	-52'060.00	Das Projekt Kirchgemeinde+ blieb weiterhin sistiert.
3500.3132.00	65'907.50	42'500.00	23'407.50	Mehraufwand bedingt durch zusätzliche externe Prüfungen und Steigerungen Saläradministration.
3500.3612.01	61'946.30	74'700.00	-12'753.70	Anteil Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen entsprechend der tieferen Erträge abnehmend.
3500.3612.02	29'608.60	20'500.00	9'108.60	Gegenteiliger Effekt mit höheren Erträgen bei den juristischen Personen.

Gottesdienst

Kurz und bündig

3501

Kostenunterschreitung von TCHF 24, vorab bedingt durch tieferen Personalaufwand und tieferer Drittleistungen als budgetiert.

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3501.30xx.00	96'433.55	104'600.00	-8'166.45	Die funktionale Zuweisung der Entschädigungen und Löhne für Künstler entspricht insgesamt dem Budget. s. Minderaufwand in den Gottesdiensten und Mehraufwand in Funktion 3504 Kultur.
3501.3130.00	9'274.95	20'300.00	-11'025.05	Ausgaben entsprechen in etwa dem Vorjahr. Einsparungen mit der internen Pflege des Blumenschmucks.

3503

Bildung und Spiritualität Kurz und bündig

Minderaufwand rund TCHF 20. Geringere Aufwendungen für Exkursionen etc. und gegenläufiger Effekt im Personalaufwand.

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3503.30xx.00	123'649.90	112'000.00	11'649.90	Die stark reduzierten Veranstaltungen konnten wieder ohne Einschränkungen durchgeführt werden.
3503.3171.00	1'468.38	21'200.00	-19'731.62	Die kostendeckende Seniorenreise wird in der Funktion Diakonie und Seelsorge 3502.3171.05/4260.05 abgebildet.

3504

Kultur Kurz und bündig

Mehraufwand entsprechend der im 3501 budgetierten Personalaufwendungen. Die funktionale Zuweisung wird mit dem Budget 2024 überprüft.

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3504.30xx.00	8'314.70	0.00	8'314.70	Die Entschädigungen und Löhne für Künstler entsprechen insgesamt dem Budget. Abweichungen in Funktion 3501 Gottesdienst CHF -8166.45 und in Funktion 3504 Kultur CHF 8'314.70.

3506

Kirchliche Liegenschaften Kurz und bündig

Insgesamt TCHF 17 weniger Aufwand durch tiefere Personalkosten mit gegenläufigen Effekten aus höheren Drittleistungen für nicht budgetierte Reinigungsarbeiten und höhere Honorare Kirchensanierung.

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3506.30xx.00	161'450.25	188'700.00	-27'249.75	Tiefere Lohnkosten infolge vorübergehend reduzierter Pensen.
3506.3130.00	23'921.60	8'000.00	15'921.60	Nicht budgetierte Reinigungsarbeiten und Betriebskosten, höhere Sanierungskosten.
3506.3144.01	11'175.80	30'000.00	-18'824.20	Die budgetierte Anpassung der Aussenbeleuchtung wurde nicht entsprechend ausgeführt.
3506.3144.03	130'273.95	107'000.00	23'273.95	Nicht budgetierte Absturzsicherung des Flachdachs TCHF 12, Reinigung und Montage PV-Anlage TCHF 12

9300

Finanzausgleich Kurz und bündig

Der Zentralkassenbeitrag liegt infolge der höheren Steuererträge (siehe nachfolgend) rund TCHF 23 über dem Budget, gegenteilig wirkt sich der Effekt des seit kurzem entrichteten Beitrags aus der Zentralkasse von TCHF 20 aus.

9100

Steuern Kurz und bündig

Insgesamt übertraf der Steuerertrag das Vorjahr um rund TCHF 56 und gegenüber dem Budget konnten TCHF 164 an Mehreinnahmen realisiert werden. Bei den natürlichen Personen ist bei den Einkommenssteuern im Rechnungsjahr (inkl. Ausscheidungen) eine leichte Zunahme, bei den früheren Jahren eine Abnahme zu verzeichnen. Die gleiche Wirkung zeigt sich in den Vermögenssteuern. Die deutlich tiefer ausfallenden passiven Steuerauscheidungen wirkten sich entsprechend positiv im Ergebnis aus. Während die Quellensteuern unter den Erwartungen blieben, konnten bei den juristischen Personen Mehreinnahmen von rund TCHF 213 verbucht werden. Dabei übertreffen die Gewinnsteuern des Rechnungsjahres das Budget um TCHF 56 und die Einstufungen der Vorjahre resultieren in einem Plus von TCHF 210. Ob die Steigerung als nachhaltig eingestuft werden kann, wird sich im Jahr 2023 abzeichnen.

Nachfolgend eine Auswahl der relevantesten Budgetabweichungen:

Auswahl von Einzelkonten im Vergleich Rechnung und Budget:

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	-=Abnahme +=Zunahme	
400000	1'404'362.45	1'455'400.00	-51'037.55	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
400010	62'669.60	158'300.00	-95'630.40	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre
400040	46'450.80	31'800.00	14'650.80	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
400050	-52'325.20	-96'500.00	44'174.80	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
400100	382'982.45	351'200.00	31'782.45	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
400110	52'704.30	53'300.00	-595.70	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
400140	18'062.80	14'800.00	3'262.80	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen
400150	-21'541.35	-42'500.00	20'958.65	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen
400200	8'806.85	26'200.00	-17'393.15	Quellensteuern natürliche Personen
401000	308'740.25	252'900.00	55'840.25	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
401010	225'003.95	14'600.00	210'403.95	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre
401040	15'649.75	38'500.00	-22'850.25	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
401050	-120'503.40	-108'800.00	-11'703.40	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
401100	70'503.30	43'500.00	27'003.30	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
401110	-21'280.90	23'800.00	-45'080.90	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	2'581'990.09	-2'581'990.09	2'443'210.00	-2'443'210.00	2'512'271.55	-2'512'271.55
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	603'136.04	-8'104.60	668'750.00	-5'500.00	531'702.29	-6'830.60
300000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	71'920.20	0.00	81'400.00	0.00	70'400.20	0.00
301001 Löhne	184'381.20	0.00	189'400.00	0.00	175'915.75	0.00
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'660.00	0.00	1'800.00	0.00	1'680.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'254.05	0.00	20'300.00	0.00	14'941.80	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'794.40	0.00	19'900.00	0.00	21'189.60	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'843.25	0.00	1'000.00	0.00	1'784.35	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'883.95	0.00	1'800.00	0.00	2'813.85	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	857.45	0.00	500.00	0.00	833.65	0.00
306200 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	12'560.40	0.00	6'300.00	0.00	6'280.20	0.00
309000 Allgemeiner Personalaufwand	372.50	0.00	4'000.00	0.00	3'092.30	0.00
309100 Personalwerbung	865.35	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	13'283.80	0.00	21'350.00	0.00	7'255.05	0.00
310000 Büromaterial	4'711.20	0.00	8'000.00	0.00	3'738.05	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	228.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	37'425.60	0.00	48'000.00	0.00	35'353.50	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	1'315.10	0.00	700.00	0.00	372.00	0.00
311300 Anschaffung Hardware	1'806.90	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
311800 Anschaffung immaterielle Anlagen	6'845.05	0.00	6'300.00	0.00	6'667.70	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	33'440.00	0.00	85'500.00	0.00	25'957.96	0.00
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	65'907.50	0.00	42'500.00	0.00	39'808.00	0.00
313400 Sachversicherungsprämien	6'645.90	0.00	3'800.00	0.00	6'504.60	0.00
316100 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'974.55	0.00	7'000.00	0.00	6'650.90	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	3'321.89	0.00	1'000.00	0.00	2'387.75	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'688.00	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	3'595.70	0.00	10'500.00	0.00	9'232.23	0.00
361201 Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	61'946.30	0.00	74'700.00	0.00	65'580.95	0.00
361202 Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	29'608.60	0.00	20'500.00	0.00	20'117.70	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'686.60	0.00	8'000.00	0.00	10'832.20	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	-8'104.60	0.00	-5'500.00	0.00	-6'830.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501 Gottesdienst	202'057.03	-144.00	227'100.00	-100.00	186'864.06	0.00
300000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
301001 Löhne	81'317.65	0.00	87'400.00	0.00	90'568.85	0.00
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	880.00	0.00	1'000.00	0.00	960.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'883.50	0.00	7'600.00	0.00	4'740.45	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'374.95	0.00	6'700.00	0.00	6'654.60	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	585.85	0.00	500.00	0.00	651.85	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	752.50	0.00	700.00	0.00	884.45	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	217.60	0.00	200.00	0.00	238.60	0.00
309000 Allgemeiner Personalaufwand	871.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309900 Übriger Personalaufwand	550.00	0.00	0.00	0.00	818.15	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'890.63	0.00	10'000.00	0.00	5'672.05	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	4'902.40	0.00	4'500.00	0.00	4'027.85	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	77.35	0.00	700.00	0.00	511.37	0.00
310500 Lebensmittel	2'976.95	0.00	3'000.00	0.00	1'770.75	0.00
311100 Anschaffung Mobiliar und Bürogeräte	0.00	0.00	2'200.00	0.00	902.04	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	9'247.95	0.00	20'300.00	0.00	9'578.70	0.00
313001 Gemeindeeigene Pfarrstellen	58'980.35	0.00	60'000.00	0.00	42'510.35	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	13'022.95	0.00	12'500.00	0.00	12'680.00	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	220.90	0.00	1'000.00	0.00	372.00	0.00
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'304.00	0.00	8'300.00	0.00	3'322.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
425000 Verkäufe	0.00	-144.00	0.00	0.00	0.00	0.00
426000 Rückerstattungen Dritter	0.00	0.00	0.00	-100.00	0.00	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	193'245.93	-28'970.35	171'820.00	-2'000.00	175'805.20	-22'939.55
301001 Löhne	85'841.60	0.00	85'800.00	0.00	83'788.90	0.00
304000 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'521.10	0.00	7'400.00	0.00	5'389.10	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'759.40	0.00	9'300.00	0.00	9'328.80	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	787.05	0.00	600.00	0.00	768.20	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'030.20	0.00	800.00	0.00	1'005.50	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	315.15	0.00	200.00	0.00	171.80	0.00
309000 Allgemeiner Personalaufwand	300.00	0.00	800.00	0.00	0.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	9.00	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	600.00	0.00	1'000.00	0.00	600.00	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	7'747.18	0.00	13'920.00	0.00	335.05	0.00
317105 Exkursionen, Reisen und Lager, Seniorenreise	28'970.35	0.00	2'000.00	0.00	22'939.55	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	1'723.90	0.00	1'700.00	0.00	1'149.30	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46'770.00	0.00	46'500.00	0.00	48'520.00	0.00
426005 Rückerstattungen Seniorenreise	0.00	-28'970.35	0.00	-2'000.00	0.00	-22'939.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung und Spiritualität	152'085.77	0.00	171'740.00	0.00	141'789.70	0.00
300000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00	0.00	3'900.00	0.00	76.55	0.00
301001 Löhne	102'317.45	0.00	93'200.00	0.00	102'824.70	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'604.40	0.00	7'200.00	0.00	6'567.65	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'682.80	0.00	7'900.00	0.00	7'901.40	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	872.75	0.00	600.00	0.00	797.55	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'232.00	0.00	800.00	0.00	1'225.15	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	588.50	0.00	400.00	0.00	563.65	0.00
309000 Allgemeiner Personalaufwand	2'397.00	0.00	1'900.00	0.00	3'560.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	0.00	0.00	192.10	0.00
310201 Drucksachen, Publikationen	436.80	0.00	1'800.00	0.00	474.55	0.00
310300 Fachliteratur, Zeitschriften	731.10	0.00	1'850.00	0.00	863.10	0.00
310400 Lehrmittel	6'986.15	0.00	9'550.00	0.00	7'714.60	0.00
310500 Lebensmittel	2'442.84	0.00	2'990.00	0.00	1'931.60	0.00
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'868.35	0.00	3'850.00	0.00	500.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	2'631.90	0.00	0.00	0.00	2'482.60	0.00
317100 Exkursionen, Reisen und Lager	1'468.38	0.00	21'200.00	0.00	-1'740.10	0.00
317105 Exkursionen, Reisen, Seniorenreise	4'210.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
319900 Übriger Betriebsaufwand	59.90	0.00	500.00	0.00	344.60	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'555.45	0.00	14'100.00	0.00	5'510.00	0.00
3504 Kultur	18'654.70	-3'380.31	10'000.00	0.00	9'048.00	-3'610.85
301001 Löhne	8'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	1'350.00	0.00	500.00	0.00	1'250.00	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	490.00	0.00	1'000.00	0.00	-702.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00	8'500.00	0.00
439010 Übriger Ertrag mit und ohne Zweckbindung	0.00	-3'380.31	0.00	0.00	0.00	-3'610.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506 Kirchliche Liegenschaften	568'632.08	-80'901.00	584'800.00	-79'900.00	490'581.88	-69'568.05
301001 Löhne	130'768.70	0.00	156'300.00	0.00	140'502.10	0.00
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'110.75	0.00	12'000.00	0.00	8'895.85	0.00
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'868.20	0.00	17'600.00	0.00	17'604.85	0.00
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'190.90	0.00	1'100.00	0.00	1'277.85	0.00
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'541.40	0.00	900.00	0.00	1'659.95	0.00
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	625.65	0.00	300.00	0.00	661.90	0.00
309000 Allgemeiner Personalaufwand	344.65	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'918.30	0.00	10'000.00	0.00	7'176.60	0.00
310500 Lebensmittel	4'352.80	0.00	3'000.00	0.00	2'381.30	0.00
311101 Anschaffungen Mobilien Kirche	2'976.51	0.00	2'000.00	0.00	15'608.91	0.00
311102 Anschaffungen Mobilien Pfarrhaus	62.11	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
311103 Anschaffungen Mobilien KGH	751.75	0.00	850.00	0.00	2'506.66	0.00
312001 Wasser, Energie, Heizmaterial Kirche	15'957.45	0.00	24'000.00	0.00	16'330.85	0.00
312002 Wasser, Energie, Heizmaterial Pfarrhaus	2'171.31	0.00	2'000.00	0.00	4'389.05	0.00
312003 Wasser, Energie, Heizmaterial KGH	46'041.50	0.00	50'000.00	0.00	44'570.55	0.00
313000 Dienstleistungen Dritter	23'921.60	0.00	8'000.00	0.00	12'420.00	0.00
314401 Baulicher Unterhalt Kirche	11'175.80	0.00	30'000.00	0.00	10'590.05	0.00
314402 Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	9'493.75	0.00	5'000.00	0.00	20'806.70	0.00
314403 Baulicher Unterhalt KGH	130'273.95	0.00	107'000.00	0.00	29'113.71	0.00
317000 Reisekosten und Spesen	1'840.00	0.00	0.00	0.00	1'840.00	0.00
330040 Planmässige Abschreibungen Immobilien VV	152'245.00	0.00	152'250.00	0.00	152'245.00	0.00
426002 Rückerstattung Raumnebenkosten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'496.55
439010 Übriger Ertrag mit und ohne Zweckbindung	0.00	-1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
447001 Pacht- und Mietzinse Kirche	0.00	-830.00	0.00	0.00	0.00	0.00
447002 Pacht- und Mietzinse Pfarrhaus	0.00	-67'940.00	0.00	-67'900.00	0.00	-63'240.00
447003 Pacht- und Mietzinse KGH	0.00	-3'180.00	0.00	0.00	0.00	-2'382.50
447201 Vergütung für Benützungen Kirche	0.00	-1'180.00	0.00	-2'000.00	0.00	-420.00
447203 Vergütung für Benützungen KGH	0.00	-7'770.00	0.00	-10'000.00	0.00	-1'029.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100 Steuern	2'978.05	-2'375'407.07	3'600.00	-2'211'700.00	5'909.55	-2'322'385.93
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nP inkl. Zinsen	2'120.95	0.00	2'100.00	0.00	4'211.25	0.00
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jP inkl. Zinsen	857.10	0.00	1'500.00	0.00	1'698.30	0.00
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	-1'404'362.45	0.00	-1'455'400.00	0.00	-1'427'250.60
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	0.00	-62'669.60	0.00	-158'300.00	0.00	-86'804.55
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-400.95	0.00	-100.00	0.00	-8'277.41
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-46'450.80	0.00	-31'800.00	0.00	-50'101.30
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	52'325.20	0.00	96'500.00	0.00	93'087.75
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	-382'982.45	0.00	-351'200.00	0.00	-350'342.30
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	-52'704.30	0.00	-53'300.00	0.00	-56'047.55
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-736.76	0.00	-250.00	0.00	-5'560.91
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-18'062.80	0.00	-14'800.00	0.00	-16'412.55
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	21'541.35	0.00	42'500.00	0.00	43'205.05
400200 Quellensteuern natürliche Personen	0.00	-8'806.85	0.00	-26'200.00	0.00	13'577.45
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	-308'740.25	0.00	-252'900.00	0.00	-434'749.90
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	-225'003.95	0.00	-14'600.00	0.00	78'373.70
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-33.73	0.00	0.00	0.00	-87.82
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-15'649.75	0.00	-38'500.00	0.00	-22'657.45
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	120'503.40	0.00	108'800.00	0.00	15'376.40
401060 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	1'103.05	0.00	350.00	0.00	3'169.85
401100 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	-70'503.30	0.00	-43'500.00	0.00	-76'504.25
401110 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	21'280.90	0.00	-23'800.00	0.00	-31'728.10
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	0.07	0.00	0.00	0.00	0.21
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-5'601.95	0.00	-6'000.00	0.00	-4'920.05
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	10'548.85	0.00	10'800.00	0.00	2'268.40
9300 Finanzausgleich	589'771.35	-20'396.00	546'800.00	0.00	577'800.00	-20'396.00
362150 Steuerkraftausgleichsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363610 Zentralkassenbeitrag	589'771.35	0.00	546'800.00	0.00	577'800.00	0.00
463601 Beitrag von der Zentralkasse	0.00	-20'396.00	0.00	0.00	0.00	-20'396.00
9610 Zinsen	2'620.76	-3'288.22	5'600.00	-6'100.00	3'764.56	-4'435.85
349900 Übriger Finanzaufwand, Negativzinsen	2.71	0.00	0.00	0.00	39.51	0.00
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'805.10	0.00	4'000.00	0.00	2'962.50	0.00
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	781.60	0.00	1'500.00	0.00	728.30	0.00
394003 Interne Verrechnung - kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	31.35	0.00	100.00	0.00	34.25	0.00
440000 Zinsen auf flüssige Mittel KK Bank/Post	0.00	-31.35	0.00	-100.00	0.00	-39.65
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	0.00	-2'853.26	0.00	-5'000.00	0.00	-4'261.28
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	0.00	-402.71	0.00	-1'000.00	0.00	-134.07
494003 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-0.90	0.00	0.00	0.00	-0.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	-547.10	0.00	-350.00	0.00	-183.40
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	-547.10	0.00	-350.00	0.00	-183.40
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	41'946.69	-41'946.69	31'000.00	-31'000.00	44'640.73	-44'640.73
370600 Weiterleitung Kollekten	41'946.69		31'000.00	0.00	44'640.73	
470700 Eingang Kollekten	0.00	-41'946.69	0.00	-31'000.00	0.00	-44'640.73
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	18'904.75	-18'904.75	22'000.00	-22'000.00	17'280.59	-17'280.59
350200 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen "KG Männedorf"	1'800.01	0.00	2'000.00	0.00	3'152.73	0.00
350201 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen "Truhenorgel"	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
350202 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen "Tansania-Projekt Mission 21"	0.00	0.00	1'500.00	0.00	0.00	0.00
350203 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen "Pfarramt-Konto"	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
350204 Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen "Fraue Morge"	0.00	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00
363600 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'607.85	0.00	3'000.00	0.00	1'715.15	0.00
363602 Auszahlungen aus Zuwendungen Tansania-Projekt Mission 21	9'095.89	0.00	1'500.00	0.00	6'041.26	0.00
363603 Auszahlungen aus Pfarramt-Konto	5'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'300.00	0.00
363604 Auszahlungen aus Zuwendungen "Fraue Morge"	1'400.10	0.00	1'500.00	0.00	3'070.60	0.00
394003 Interne Verrechnung - kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	0.90	0.00	0.00	0.00	0.85	0.00
439000 Spenden für KG Männedorf	0.00	-3'407.86	0.00	-5'000.00	0.00	-4'867.88
439001 Spenden für Truhenorgel	0.00	0.00	0.00	-5'000.00	0.00	0.00
439002 Spenden für Tansania-Projekt Mission 21	0.00	-9'095.89	0.00	-3'000.00	0.00	-6'041.26
439003 Einzahlungen auf Pfarramt-Konto	0.00	-1'607.85	0.00	-3'900.00	0.00	-1'915.15
439004 Spenden/Einzahlungen für "Fraue Morge"	0.00	-239.00	0.00	-5'000.00	0.00	0.00
450200 Entnahme aus zweckgebundenen Zuwendungen "KG Männedorf"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
450203 Entnahme aus zweckgebundenen Zuw. "Pfarramt-Konto"	0.00	-3'361.70	0.00	0.00	0.00	-1'351.45
450204 Entnahme aus zweckgebundenen Zuw. "Fraue Morge"	0.00	-1'161.10	0.00	0.00	0.00	-3'070.60
494003 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-31.35	0.00	-100.00	0.00	-34.25
9990 Abschluss	187'956.94	0.00	0.00	-84'560.00	327'084.99	0.00
900000 Ertragsüberschuss	187'956.94	0.00	0.00	0.00	327'084.99	0.00
900100 Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	-84'560.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	72'782.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		72'782.85		0.00		0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	72'782.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		72'782.85		0.00		0.00
504001	Sanierung Kirchenturm mit Glockenstuhl	72'781.85		0.00		0.00	
506002	Photovoltaikanlage	1.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	72'782.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		-72'782.85		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	72'782.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		-72'782.85		0.00		0.00
999	Abschluss	72'782.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		-72'782.85		0.00		0.00
9999	Abschluss	72'782.85	72'782.85	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoausgaben		72'782.85		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		72'782.85		0.00		0.00

Investitionsrechnung

2022

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche

Mit Beschluss der Kirchgemeindeversammlung vom 30. Oktober 2022 wurde ein Verpflichtungskredit über TCHF 591 für die Sanierung von Kirchturm und Glockenstuhl gesprochen. Die bisherigen Aufwendungen betragen rund TCHF 73 für die Geläutsanierung.

96

Finanzvermögen

n/a

Bilanz

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022
Aktiven	7'441'344.22	7'707'450.68
10 Finanzvermögen	5'727'635.92	6'081'508.53
<i>100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	<i>5'316'658.79</i>	<i>5'475'281.78</i>
1000 Kassen	2'439.30	3'192.90
1000.00 Kasse	2'439.30	3'192.90
1001 Post	380'715.06	392'436.10
1001.00 PC Kirchenpflege 80-35327-8	380'715.06	392'436.10
1002 Bank	4'933'504.43	5'079'652.78
1002.00 ZKB KK ÖRK 1100-6410.334	1'421'930.03	1'571'476.08
1002.01 Migros Bank CH4608401000063112345	3'479'871.90	3'479'835.90
1002.10 RB Sparkonto Pfarramt 16 0.423.694.07	31'702.50	28'340.80
<i>101 Forderungen</i>	<i>409'683.18</i>	<i>605'132.80</i>
1010 Forderungen	133'269.52	170'001.67
1010.01 Forderungen manuelle Sollstellungen	2'127.65	3'985.55
1010.10 Ablieferung Kirchensteuern Gemeinde	131'141.87	166'016.12
1011 Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
1011.20 Kontokorrent mit Gemeinde	0.00	0.00
1012 Steuerforderungen	276'413.66	417'257.03
1012.00 Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	276'413.66	417'257.03
1012.09 WB Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	0.00	0.00
1013 Anzahlungen an Dritte	0.00	15'644.55
1013.00 Vorauszahlungen an Dritte	0.00	15'644.55
1013.10 Lohnvorschüsse	0.00	0.00
1015 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	0.00
1015.10 Abrechnungskonto ordentl. Staats- und Gemeindesteuern	0.00	0.00
1015.30 Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	0.00
1019 Guthaben Sozialversicherungen	0.00	2'229.55
1019.00 Guthaben Sozialversicherungen	0.00	2'009.15
1019.12 Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	220.40

104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'293.95	1'093.95
1040 Aktive RA Personalaufwand	1'293.95	1'093.95
1040.00 Aktive RA Personalaufwand (30)	1'293.95	1'093.95
1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	0.00	0.00
1043 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
1043.00 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36,37,46,47)	0.00	0.00
1043.20 Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (36,37,46,47)	0.00	0.00
1044		
1044.00 Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34,44)	0.00	0.00
1045 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
1045.00 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag (34,44)	0.00	0.00
1046 Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
1046.00 Aktive RA Investitionsrechnung (5,6,7,8)	0.00	0.00
14 Verwaltungsvermögen	1'713'708.30	1'625'942.15
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'713'708.30	1'625'942.15
1404 Hochbauten	1'663'884.00	1'511'639.00
1404.00 Hochbauten allgemeiner Haushalt	3'044'900.00	3'044'900.00
1404.09 WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'381'016.00	-1'533'261.00
1406 Mobilien VV	49'824.30	41'521.30
1406.00 Mobilien allgemeiner Haushalt	147'432.30	147'433.30
1406.09 WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-97'608.00	-105'912.00
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	72'781.85
1407.00 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	72'781.85

Bilanz

Passiven	01.01.2022	31.12.2022
2 Passiven	7'441'344.22	7'707'450.68
20 Fremdkapital	1'748'509.74	1'826'659.26
<i>200 Laufende Verbindlichkeiten</i>	<i>141'267.35</i>	<i>193'541.66</i>
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	53'432.80	99'591.61
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	53'432.80	99'591.61
2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.13 Unfallversicherung UVG Visana	0.00	0.00
2000.14 Unfallversicherung UVG-Zusatz Visana	0.00	0.00
2000.15 Krankentaggeld	0.00	0.00
2002 Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	87'509.05	92'825.15
2002.00 Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	87'509.05	92'825.15
2005 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	325.50	274.90
2005.20 Abrechnungskonto Quellensteuern	325.50	199.90
2005.51 Abrechnungskonto Flügel	0.00	75.00
2009 übrige laufende Verpflichtungen	0.00	850.00
2009.00 Übrige laufende Verpflichtungen, Durchgangsposten	0.00	850.00
2009.60 Übrige laufende Verpflichtungen	0.00	0.00
<i>204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</i>	<i>32'035.05</i>	<i>33'638.70</i>
2040 Passive RA Personalaufwand	5'662.90	6'215.65
2040.00 Passive RA Personalaufwand (30)	5'662.90	6'215.65
2041 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	25'572.15	26'623.05
2041.00 Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	25'572.15	26'623.05
2043 Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
2043.00 Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36,37,46,47)	0.00	0.00
2043.20 Passive RA Finanz- und Lastenausgleich (36,37,46,47)	0.00	0.00
2044 Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	800.00	800.00
2044.00 Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34,44)	800.00	800.00
2045 Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
2045.00 Passive RA übriger betrieblicher Ertrag (41,42,43)	0.00	0.00
2046 Passive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
2046.00 Passive RA Investitionsrechnung (5,6,7,8)	0.00	0.00

205 Kurzfristige Rückstellungen	563'005.65	577'800.00
2059 übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	563'005.65	577'800.00
2059.20 Rückstellungen ZKB/Steuerkraftabschöpfung	563'005.65	577'800.00
208 Langfristige Rückstellungen	577'800.00	590'000.00
2089 Langfristige Rückstellungen	577'800.00	590'000.00
2089.20 Rückstellungen ZKB/Steuerkraftabschöpfung	577'800.00	590'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	434'401.69	431'678.90
2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit	434'401.69	431'678.90
2092.00 Zweckgebundene Zuwendungen KG Männedorf	391'456.54	393'256.55
2092.02 Zweckgebundene Zuwendungen 'Spendenkonto Projekt Mission 21'	0.00	0.00
2092.03 Pfarramt (Regiobank)	31'702.50	28'340.80
2092.04 Zweckgebundene Zuwendungen "Fraue Morge"	11'242.65	10'081.55
29 Eigenkapital	5'692'834.48	5'880'791.42
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'692'834.48	5'880'791.42
2990 Jahresergebnis	327'084.99	187'956.94
2990.00 Jahresergebnis	327'084.99	187'956.94
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'365'749.49	5'692'834.48
2990.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'365'749.49	5'692'834.48