

Reformierte Kirchgemeinde Knonau

8934 Knonau

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an die Kirchenpflege	15.02.2023
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	15.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.03.2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	13.04.2023
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5 - 6
4 Vollständigkeitserklärung	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	8
6 Erfolgsrechnung	9 - 10
7 Investitionsrechnungen	11
8 Bilanz	12 - 13
9 Geldflussrechnung	14
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A1 Angewandtes Regelwerk	15
A1 Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	15
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagespiegel Finanzvermögen	keine
A2 Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	16
A3 Beteiligungsspiegel	17
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
A4 Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	18
Leasingverträge	keine
A5 Rückstellungsspiegel	19
A6 Eigenkapitalnachweis	20
A9 Sonderrechnungen	21
A8 Haushaltsgleichgewicht	22
A9 Finanzkennzahlen	23

	Seite
Kreditrechtliche Angaben	
A10 Verpflichtungskredite / Gebundene Ausgabenbeschlüsse	24

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
12 Erfolgsrechnung	26 - 31
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33
Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
15 Bilanz	34 - 36

Kontakt
 Kirchgemeindeverwaltung Knonau
 Oberdorfstrasse 2
 8933 Knonau

Finanzvorsteher Christoph Bickel
Rechnungsführerin Yvonne Ilg-Frick

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 39'642.83.

In den meisten Funktionsbereichen konnten erhebliche Einsparungen getätigt werden. Insbesondere bei der Entschädigung der Baukommission und der Entschädigung der Pfarrwahlkommission. Diese musste nicht gebildet werden, da an der Kirchgemeindeversammlung das verkürzte Wahlverfahren angenommen wurde.

Mehrausgaben von Fr. 10'700.00 gab es bei den Liegenschaften vor allem beim baulichen Unterhalt der Kirche und insbesondere beim Unterhalt des Pfarrhauses und des Pfarrgartens.

Begündungen betreffend erheblichen Abweichungen zum Budget 2022 sind auf Seite 24 und 25 ersichtlich.

Knonau, 10. Februar 2023

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau weist folgende Eckdaten aus:

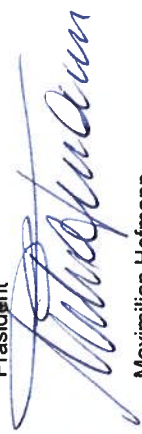
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	281'861.50
	Gesamtertrag	Fr.	321'504.33
	Ertragsüberschuss	Fr.	39'642.83
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	39'102.20
	Einnahmen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen	Fr.	-39'102.20
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	-
	Einnahmen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	1'248'205.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'124'009.91.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau zu genehmigen.

8934 Knonau, 15.03.2023

Kirchenpflege Knonau
Präsident



Maximilian Hofmann

Finanzvorsteher



Christoph Bickel

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 15.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	281'861.50
	Gesamtertrag	Fr.	321'504.33
	Ertragsüberschuss	Fr.	39'642.83
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	39'102.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-39'102.20
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2022	Fr.	1'248'205.14

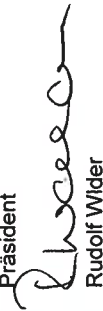
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'124'009.91.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8934 Knonau, 13. April 2023

Rechnungsprüfungskommission

Präsident


Rudolf Wilder

Aktuarin


Sarah Fluri

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Kirchgemeinde Knonau am 15.06.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	281'861.50
	Gesamtaufwand	Fr.	321'504.33
	Ertragsüberschuss	Fr.	39'642.83
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Fr.	39'102.20
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-39'102.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen		Fr.	-
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz		Fr.	1'248'205.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'124'009.91.

8934 Knonau, 15.06.2023

Kirchenpflege
Präsident

Finanzvorsteher

Maximilian Hofmann

Christoph Bickel

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der reformierten Kirchgemeinde Knonau

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

Verantwortung der Vorstehererschaft

Die Vorstehererschaft 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 Vorstehererschaft 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

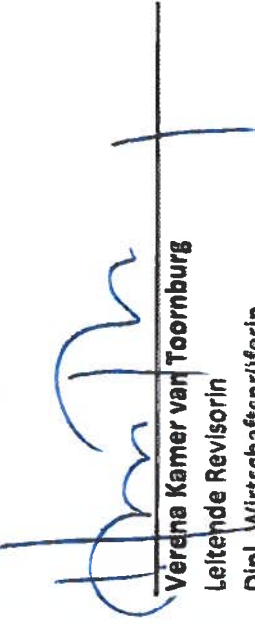
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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,
24.02.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH


Verena Kamer van Toornburg
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	1'248'205.14
Bilanzüberschuss:	CHF	1'124'009.91
Jahresergebnis:	CHF	39'642.83

GemeindeFinanzen.ch GmbH
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.gemeinde-finanzen.ch

GemeindeFinanzen.ch GmbH



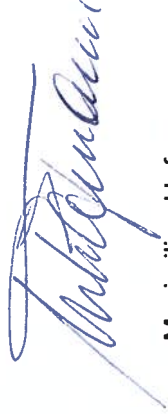
Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpflegepräsident und die Rechnungsführerin 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.

8934 Knonau, 15.03.2023

Kirchenpflege
Präsident



Maximilian Hofmann

Rechnungsführerin



Yvonne Ilg-Frick

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	39'642.83	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	-250.00	-6'923.55
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.05
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	39'642.83	-250.00	-6'923.50
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	39'102.20	300'000.00	62'780.45
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	540.63	-300'250.00	-69'703.95
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	101%	--	-11%

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

Rechnung 2021	Budget 2022	Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2022
96'323.95	120'750	30	102'714.20
121'030.23	103'600	31	106'452.62
0.00	0	33	0.00
0.05	0	35	0.80
60'489.29	67'100	36	63'786.90
6'334.90	6'500	37	8'737.40
284'178.42	297'950		281'691.92
235'059.00	242'100	40	242'074.27
0.00	0	41	0.00
3'606.25	1'900	42	0.00
8'634.35	0	43	6'283.60
0.00	0	45	0.00
20.10	37'000	46	35'053.20
6'334.90	6'500	47	8'737.40
253'654.60	287'500		292'148.47
-30'523.82	-10'450		10'456.55
229.88	300	34	169.58
23'830.15	10'500	44	29'355.86
23'600.27	10'200		29'186.28
-6'923.55	-250		39'642.83
0.00	0	38	0.00
0.00	0	48	0.00
0.00	0		0.00
-6'923.55	-250		39'642.83
0.00	0	39	0.00
0.00	0	49	0.00
284'408.30	298'250		281'861.50
277'484.75	298'000		321'504.33

Rechnung 2021		Budget 2022		Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
228'731.65	35'733.70	239'150	11'900	3	KIRCHEN	221'799.15	35'382.80
89'031.35	1'856.25	129'950	1'900	3500	Gemeindeaufbau und Leitung	101'836.68	0.00
28'371.90	0.00	38'100	0	3501	Gottesdienst	32'812.19	0.00
4'339.40	0.00	6'700	0	3502	Diakonie und Seelsorge	5'931.07	0.00
11'297.05	917.00	14'900	0	3503	Bildung und Spiritualität	10'124.98	970.00
571.80	0.00	1'000	0	3504	Kultur	0.00	0.00
95'120.15	32'960.45	48'500	10'000	3506	Kirchliche Liegenschaften	71'094.23	34'412.80
55'676.65	241'751.05	59'100	286'100	9	FINANZEN UND STEUERN	60'062.35	286'121.53
401.96	235'059.00	-300	242'100	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-147.91	242'074.27
48'699.39	0.00	52'600	37'000	9300	Finanz- und Lastenausgleich	51'301.35	35'000.00
239.50	336.15	300	500	9610	Zinsen	170.71	255.86
0.00	20.10	0	0	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	53.20
6'334.90	6'334.90	6'500	6'500	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'737.40	8'737.40
0.90	0.90	0	0	9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.80	0.80
284'408.30	277'484.75	298'250	298'000		Total Aufwand / Ertrag	281'861.50	321'504.33
	6'923.55		250		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	39'642.83	
284'408.30	284'408.30	298'250	298'250		Total	321'504.33	321'504.33

Rechnung 2021	Budget 2022	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2022
62'780.45	300'000	Sachanlagen	39'102.20
0.00	0	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00
0.00	0	Immaterielle Anlagen	0.00
0.00	0	Darlehen	0.00
0.00	0	Kantone und Konkordate	0.00
0.00	0	Eigene Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
62'780.45	300'000	Total Investitionsausgaben	39'102.20
0.00	0	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	Rückerstattungen	0.00
0.00	0	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00
0.00	0	Rückzahlung von Darlehen	0.00
0.00	0	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00
0.00	0	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00
0.00	0	Total Investitionseinnahmen	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
62'780.45	300'000	Total Investitionsausgaben	39'102.20
0.00	0	Total Investitionseinnahmen	0.00
-62'780.45	-300'000	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-39'102.20
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

	01.01.2022	Passiven	31.12.2022
	25'969.19	200 Laufende Verbindlichkeiten	12'702.03
	1'203.05	201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'791.30
	52'547.05	204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	50'310.20
	79'719.29	205 Kurzfristige Rückstellungen	64'803.53
		Kurzfristiges Fremdkapital	
	50'310.20	206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	51'276.10
	8'114.80	208 Langfristige Rückstellungen	8'115.60
	58'425.00	209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	59'391.70
		Langfristiges Fremdkapital	
	138'144.29	Total Fremdkapital	124'195.23
		290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	
		291 Fonds im Eigenkapital	
		292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	
		293 Vorfinanzierungen	
		Zweckgebundenes Eigenkapital	
		294 Reserven	
		295 Aufwertungsreserve	
		296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	
	1'084'367.08	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'124'009.91
	1'084'367.08	Zweckfreies Eigenkapital	1'124'009.91
	1'084'367.08	Total Eigenkapital	1'124'009.91
	1'222'511.37	Total Passiven	1'248'205.14

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	39'642.83	-6'923.55
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	4'930.25	-5'101.34
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'505.50	-1'343.80
+/- 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	-13'267.16	11'411.59
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	588.25	1'203.05
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'270.95	-414.01
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.80	0.05
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	33'129.52	-1'168.01
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-39'102.20	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-39'102.20	-62'780.45
- 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	-39'102.20	-62'780.45
+/- 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	-39'102.20	-62'780.45
+/- 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	-5'972.68	-63'948.46
Stand Flüssige Mittel per 1.1.22	1'085'572.57	1'149'521.03
Stand Flüssige Mittel per 31.12.22	1'079'599.89	1'085'572.57
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-5'972.68	-63'948.46

Anhang 1

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 Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungen 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 1

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 Finanzvermögens 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 beschrieben. 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
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, 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 1

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Da für die Sonderrechnung ein separates Sparkonto bei der Zürcher Kantonalbank geführt wird, ist keine interne Verzinsung notwendig.

Anhang 2

Anlagentpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte		Kumulierte Abschreibungen		Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abgänge (+)		
Sachanlagen VV						
1400.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.0	62'780.45	39'102.20	0.00	0.00	101'882.65	101'882.65
1409.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	62'780.45	39'102.20	0.00	0.00	101'882.65	101'882.65
Investitionsbeiträge						
1460.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	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
Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang 3

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											
Bürgschafts- und Darlehens- genossenschaft der Evang.- ref. Landeskirche des Kantons Zürich Bü-Da	OR		bezweckt durch Übernahme von Bürgschaften oder Ge- währung von Darlehen den Angehörigen der Evang.-ref. Landeskirche des Kt. ZH den Erwerb und Betrieb von Liegenschaften.		51'550.00	1 Anteilisch. à Fr. 25.00	1 Stimme von 168 St.			Kostenbeteiligung nach Anzahl der ref. Mitglieder	
Klosterdomäne Kappel, Zweckverband Kappel am Albis			Seminarhotel und Bildungshaus				1 Stimme von 14 St.				
Raiffeisenbank Cham	Genossenschaft		Anteilschein Nr. 712952								200.00

Anhang 4

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.)

0.00

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

Pfarrhaus Knonau	Eventualverpflichtung Im September 2017 erhielt die KG Knonau bei der Übernahme des Pfarrhauses vom Kanton Fr. 949'511.00, mit der Auflage, dass das Pfarrhaus in den nächsten 25 Jahren nicht verkauft werden darf.				ref. Kirchgemeinde Knonau		nein
------------------	---	--	--	--	---------------------------	--	------

PK für Musik und Bildung, Basel	selbständige Anstalt					rückversichert bei AXA	0.00
------------------------------------	----------------------	--	--	--	--	------------------------	------

AXA Stiftung berufliche Vorsorge, Winterthur	selbständige Anstalt						0.00
--	----------------------	--	--	--	--	--	------

Anhang 5**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	52'547.05	50'310.20	0.00	-52'547.05	0.00	50'310.20	A
Total kurzfristige Rückstellungen	52'547.05	50'310.20	0.00	-52'547.05	0.00	50'310.20	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Umbuchung langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2022 auf kurzfristige Rückstellung	50'310.20
	Total kurzfristige Rückstellungen	50'310.20

Anhang 5

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	50'310.20	51'276.10	0.00	0.00	-50'310.20	51'276.10	A
Total langfristige Rückstellungen		50'310.20	51'276.10	0.00	0.00	-50'310.20	51'276.10	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Langfristige Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024	51'276.10
Total langfristige Rückstellungen		51'276.10

Anhang 6

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 31.12.2021	Umbuchung Verlust 2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Anpassung Rückstellungen Einlage Entnahme	Jahresergebnis Ertragsu. Aufwandü.	Stand 31.12.2022
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme			
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00		0.00	0.00											0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00				0.00	0.00									0.00
Liegenschaftsfonds	0.00				0.00	0.00									0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00						0.00	0.00							0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00							0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00								0.00	0.00					0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00					0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00			0.00
2950 Aufwertungsreserve Rückstellungen Finanz- u	0.00	0.00													0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00														0.00
2089 Langfristige Rückstellungen (direkt mit EK verrechnete	0.00												0.00		0.00
2990 Jahresergebnis	-6'923.55	6'923.55													0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'091'290.63	-6'923.55											39'642.83	0.00	39'642.83
Total	1'084'367.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'642.83	0.00	1'124'009.91

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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	TOTAL relevante Jahre
30 Personalaufwand	102'209.15	96'323.95	102'714.20	121'950.00	121'950.00	121'950.00	121'950.00	423'197.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	82'885.27	121'030.23	106'452.62	125'300.00	125'300.00	125'300.00	125'300.00	435'668.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'086.70	0.05	0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'085.85
36 Transferaufwand	67'764.05	60'489.29	63'786.90	64'200.00	64'200.00	64'200.00	64'200.00	256'240.24
37 Durchlaufende Beiträge	6'281.25	6'334.90	8'737.40	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	27'853.55
Total Betrieblicher Aufwand	258'053.02	284'178.42	281'691.92	317'950.00	317'950.00	317'950.00	317'950.00	1'141'873.36
40 Fiskalertrag	245'068.96	235'059.00	242'074.27	295'100.00	295'100.00	295'100.00	295'100.00	1'017'302.23
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'900.40	3'606.25	0.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	14'006.65
43 Verschiedene Erträge	5'018.60	8'634.35	6'283.60	0.00	0.00	0.00	0.00	19'936.55
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	39.20	20.10	35'053.20	0.00	0.00	0.00	0.00	35'112.50
47 Durchlaufende Beiträge	6'281.25	6'334.90	8'737.40	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00	27'853.55
Total Betrieblicher Ertrag	265'308.41	253'654.60	292'148.47	303'100.00	303'100.00	303'100.00	303'100.00	1'114'211.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'255.39	-30'523.82	10'456.55	-14'850.00	-14'850.00	-14'850.00	-14'850.00	-27'661.88
34 Finanzaufwand	344.86	229.88	169.58	200.00	200.00	200.00	200.00	1'144.32
44 Finanzertrag	34'544.64	23'830.15	29'355.86	36'300.00	36'300.00	36'300.00	36'300.00	160'330.65
Ergebnis aus Finanzierung	34'199.78	23'600.27	29'186.28	36'100.00	36'100.00	36'100.00	36'100.00	159'186.33
Operatives Ergebnis	41'455.17	-6'923.55	39'642.83	21'250.00	21'250.00	21'250.00	21'250.00	131'524.45
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	41'455.17	-6'923.55	39'642.83	21'250.00	21'250.00	21'250.00	21'250.00	131'524.45
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	258'397.88	284'408.30	281'861.50	318'150.00	318'150.00	318'150.00	318'150.00	1'143'017.68
Total Ertrag	299'853.05	277'484.75	321'504.33	339'400.00	339'400.00	339'400.00	339'400.00	1'274'542.13

Anhang 9

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	650	689	689	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'580	2'400	2'355	

Selbstfinanzierungsgrad

Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

101%

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

Zinsbelastungsanteil

Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

0%

0 - 4 % gut
4 - 9 % genügend
> 9 % schlecht

Nettoverschuldungsquotient

Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

-422%

< 100 % gut
100 - 150 % genügend
> 150 % schlecht

Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner

Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

-1'573

< 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

-1'483

Anhang 10

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss					Rechnung 2021		Rechnung 2022					
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben bis 2022	Einnahmen bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
02.12.2019	KGV	Brutto	50'000.00	IR	Projektkredit	62'780.45	0.00	39'102.20	0.00	101'882.65	51'882.65	

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditabschluss					Rechnung 2021		Rechnung 2022					
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben bis 2022	Einnahmen bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Erläuterung ab Differenzbetrag von Fr. 1'000.00 + Minderausgaben / Minderertrag - Mehrausgaben / Mehrertrag

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Gemeindeaufbau und Leitung				
3500.3000.01	1'166.65	13'000.00	1'833.35	Neues Mitglied Kirchenpflege erst ab Mitte 2022, daher entfiel die Entschädigung der Behörden tiefer aus
3500.3000.02	6'560.00	11'000.00	4'440.00	Weniger Sitzungen abgehalten als vorgesehen
3500.3000.05	1'960.00	6'000.00	4'040.00	Ab Juli 2022 fanden keine Baukommissionssitzungen mehr statt
3500.3000.06	0.00	4'000.00	4'000.00	An KGV wurde der Antrag zu einem verkürztes Wahlverfahren angenommen, daher keine Ausgaben
3500.3010.01	17'650.40	15'000.00	-2'650.40	Auszahlung Überstunden 2021/2022 an Sekretariatsangestellte
3500.3052.00	1'760.70	3'800.00	2'039.30	Zu hoch budgetierten AG-Beitrag Pensionskasse Sekretariatsangestellte
3500.3099.00	2'919.45	6'000.00	3'080.55	Einsparungen beim Mitarbeiteranlass 2022, aber auch zu hoch budgetiert
3500.3102.03	10'018.20	13'000.00	2'981.80	Minderaufwand für Gemeindegeseite "reformiert"
3500.3199.00	3'202.00	9'000.00	5'798.00	Weniger Veranstaltungen abgehalten als vorgesehen, jedoch auch zu hoch budgetiert
Gottesdienst				
3501.3010.02	3'253.30	2'000.00	-1'253.30	Zu tief budgetierter Betrag für Stellvertretungen Pfarrperson
3501.3030.00	3'121.60	1'500.00	-1'621.60	Mehr Stellvertretungen für Orgeldienste, aber tiefere Lohnentschädigung für Organistin
Diakonie und Seelsorge				
3502.3636.02	1'534.80	3'200.00	1'665.20	Zu hoch budgetierter Betrag für Mitgliederbeiträge verschiedener diakonischer Institutionen
Bildung und Spiritualität				
3503.3171.00	1'943.70	6'000.00	4'056.30	Tiefere Kosten für Konfirmandenlager 2022, da Teil einer grösseren Gruppe der KG Knonaueramt

Erläuterung ab Differenzbetrag von Fr. 1'000.00 + Minderausgaben / Minderertrag - Mehrausgaben / Mehrertrag

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Kirchliche Liegenschaften				
3506.3111.00	3'354.55	500.00	-2'854.55	Unvorhergesehener Austausch des Tablets für die Steuerung der Kirchturmtechnik (Glocken)
3506.3120.02	5'195.15	6'500.00	1'304.85	Tiefere Stromkosten als erwartet
3506.3120.03	9'093.10	5'500.00	-3'593.10	Kauf von Reserveheizöl für Pfarrhaus
3506.3144.00	7'618.70	5'000.00	-2'618.70	Zahlung Sturmschäden an Kirchendach (wird von der GVZ Gebäudeversicherung zurückerstattet)
3506.3144.01	8'444.85	2'000.00	-6'444.85	Mehrkosten für Instandsetzung Kellerabteil Pfarrwohnung und weitere unvorhergesehene Reparaturen
3506.3144.03	4'645.70	3'000.00	-1'645.70	Zu tief budgetierte Ausgaben für Umgebungsarbeiten Pfarrgarten
3506.3151.00	9'035.20	3'000.00	-6'035.20	Unvorhergesehene Ausgaben für Ausserbetriebsetzung Brandmeldeanlage Pfarrhaus
3506.4390.00	5'312.80	0.00	-5'312.80	Zahlung Schaden Kirchendach durch Versicherung und unvorhergesehene Vermietungen Kirche
3506.4471.00	18'216.00	0.00	-18'216.00	Vermietung Pfarrwohnung ab Juli 2022 an Sozialdienst für Flüchtlinge
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.4000.00	183'845.22	186'000.00	2'154.78	Mindereinnahmen Einkommenssteuer nat. Personen Rechnungsjahr
9100.4001.10	4'809.42	1'000.00	-3'809.42	Mehreinnahmen Vermögenssteuern nat. Personen frühere Jahre
9100.4010.00	7'856.23	13'000.00	5'143.77	Mindereinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr
9100.4010.10	9'420.69	2'000.00	-7'420.69	Mehreinnahmen Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre
9100.4011.00	1'542.22	3'000.00	1'457.78	Mindereinnahmen Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3636.10	51'301.35	52'600.00	1'298.65	Minderausgaben für Zentralkassenbeitrag
9300.4632.00	35'000.00	37'000.00	2'000.00	Mindereinnahmen Finanzausgleichsbeitrag

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
228'731.65	35'733.70 192'997.95	239'150	11'900 227'250	3	KIRCHEN Nettoergebnis	221'799.15	35'382.80 186'416.35
89'031.35	1'856.25 87'175.10	129'950	1'900 128'050	3500	Gemeindeaufbau und Leitung Nettoergebnis	101'836.68	101'836.68
10'333.35		13'000		3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	11'166.65	
5'200.00		11'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'560.00	
1'550.00		1'550		3000.03	Entschädigungen RPK	1'625.00	
2'080.00		6'000		3000.05	Entschädigung Baukommission	1'960.00	
		4'000		3000.06	Entschädigung Pfarwahlkommission		
15'228.60		15'000		3010.01	Lohn Sekretariat	17'650.40	
9'000.00		9'000		3010.02	Lohn Gutsverwaltung	9'000.00	
2'452.25		3'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'855.85	
2'532.40		3'800		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'760.70	
2'399.55		1'700		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'637.75	
		6'000		3099.00	Übriger Personalaufwand	2'919.45	
716.80		500		3099.01	Geschenke	48.65	
950.00		1'500		3100.00	Büromaterial	774.40	
1'148.75		12'000		3102.01	Kirchenzettel, Drucksachen und Publikationen	11'165.90	
7'280.95		12'000		3102.03	Aufwand Gemeindegeseite "reformiert"	10'018.20	
8'737.60		200		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		
		500		3105.00	Verpflegung	151.40	
221.05		1'000		3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	888.90	
39.95		2'000		3113.00	Anschaffung Hardware	2'313.40	
		2'500		3130.00	Kommunikationskosten Swisscom / WWZ	1'786.30	
2'096.60		800		3130.01	Porto und Frachtgebühren	333.20	
311.00		200		3130.02	Bank- und Postkontogebühren	200.08	
180.70		4'500		3132.01	Externe Rechnungsabnahme	4'456.40	
5'858.90		800		3134.00	Sachversicherungsprämien		
52.95		500		3158.00	Informatik-Unterhalt Software	911.30	
856.40		100		3170.00	Reisekosten und Spesen		
		9'000		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'202.00	
2'353.90		400		3611.00	Steuerbezugskosten Quellensteuer, Steuerausscheidungen		
61.05							

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7'124.00		7'400		3611.01		23.25	
264.60				3612.01		8'806.15	
				3612.02		621.35	
	1'856.25		1'900	4260.01			
28'371.90	28'371.90	38'100	38'100	3501		32'812.19	32'812.19
10'251.60		12'000		3010.01		10'969.05	
2'808.05		2'000		3010.02		3'253.30	
5'063.95		5'500		3010.03		4'128.00	
3'313.45		2'000		3030.00		3'121.60	
825.55		1'000		3050.00		870.09	
717.65		800		3052.00		767.75	
		500		3099.00		83.00	
598.00		500		3099.01		70.00	
30.00		300		3103.00			
922.55		2'000		3105.00		1'341.45	
2'756.10		3'000		3105.01		3'645.75	
		5'000		3105.02		1'952.20	
130.00		1'000		3130.00		410.00	
720.00		1'000		3158.00		600.00	
235.00		1'500		3199.00		1'600.00	
4'339.40	4'339.40	6'700	6'700	3502		5'931.07	5'931.07
3'500.00		3'500		3171.00		896.27	
839.40		3'200		3636.01		3'500.00	
				3636.02		1'534.80	

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
11'297.05	917.00	14'900	14'900	3503	Bildung und Spiritualität	10'124.98	970.00
	10'380.05				Nettoergebnis		9'154.98
2'915.00		4'000		3010.01	Lohn Katechetin	4'406.55	
700.00		1'000		3010.02	Entschädigungen Kolibri + Fiire mit de Chline	500.00	
232.35		400		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	355.88	
350.00		500		3099.00	Übriger Personalaufwand		
87.00		300		3102.00	Drucksachen, Publikationen		
		200		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	87.00	
1'446.05		1'000		3104.00	Lehrmittel	985.05	
755.65		500		3105.00	Lebensmittel	925.45	
		200		3170.00	Reisekosten und Spesen	85.80	
4'311.00		6'000		3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	1'943.70	
500.00	917.00	800		3199.00	Übriger Betriebsaufwand	835.55	970.00
				4390.00	Übriger Ertrag		
571.80		1'000	1'000	3504	Kultur		
	571.80				Nettoergebnis		
571.80		1'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter		
95'120.15	32'960.45	48'500	10'000	3506	Kirchliche Liegenschaften	71'094.23	34'412.80
	62'159.70		38'500		Nettoergebnis		36'681.43
15'172.30		15'000		3010.01	Löhne Sigristinnen	15'103.25	
933.10		1'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	901.28	
2'101.45		500		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	3'354.55	
789.15		1'000		3120.01	Wasser / Abwasser	1'290.70	
5'648.85		6'500		3120.02	Strom	5'195.15	
8'735.35		5'500		3120.03	Gas, Oel, Fernheizung	9'093.10	
3'307.40		3'500		3134.00	Sachversicherungsprämien	3'307.40	
10'896.95		5'000		3144.00	Baulicher Unterhalt Kirche	7'618.70	
36'142.20		2'000		3144.01	Baulicher Unterhalt Pfarrhaus	8'444.85	
4'409.25		3'000		3144.03	Unterhalt Garten Pfarrhaus und Umgebungsarbeiten	645.70	

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6'878.30		3'000		3151.00		9'035.20	
				Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
105.85		2'500		3199.00		3'104.35	
	1'750.00			Übriger Betriebsaufwand			5'312.80
	7'716.45			4260.00			18'216.00
	12'610.00			Nebenkostenpauschale Pfarwohnung			10'884.00
	10'884.00		10'000	4390.00			
				Übriger Ertrag			
				4471.00			
				Ertrag Mietwertanteil Pfarwohnung			
				4471.01			
				Mieteinnahmen Bibliothek			
55'676.65	248'674.60	59'100	286'100	9		99'705.18	286'121.53
192'997.95		227'000		FINANZEN UND STEUERN		186'416.35	
				Nettoergebnis			
401.96	235'059.00	-300	242'100	9100		-147.91	242'074.27
234'657.04		242'400		Allgemeine Gemeindesteuern		242'222.18	
				Nettoergebnis			
390.52		-300		3181.01		-148.27	
				Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Personen			
11.44				3181.02		0.36	
				Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen			
	187'161.76		186'000	4000.00			183'845.22
				Einkommenssteuern natürliche Personen			
	8'281.91		10'000	Rechnungsjahr			10'934.23
				4000.10			
				Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre			
			100	4000.20			108.01
				Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen			
	553.90		1'000	4000.40			201.95
				Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen			
	-2'003.55		-1'000	4000.50			-1'632.90
				Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen			
	23'529.09		24'000	4001.00			23'728.08
				Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			
	2'038.79		1'000	4001.10			4'809.42
				Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre			
	790.25		4001.20	4001.20			-0.14
				Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen			
	-688.80		4001.40	4001.40			316.30
				Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen			
	1'469.10		2'000	4001.50			-474.45
				Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen			
				4002.00			729.75
				Quellensteuern natürliche Personen			

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
0.90	0.90			9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.80	0.80
0.05				3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	0.80	
0.85				3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
	0.90			4390.00	Erträge Sonderrechnung Weihnachtsfonds)		0.80
6'923.55	6'923.55			9999	Abschluss	39'642.83	
					Nettoergebnis		39'642.83
	6'923.55			9000.00	Ertragsüberschuss	39'642.83	
				9001.00	Aufwandüberschuss		
284'408.30	284'408.30	298'250	298'000		Total Aufwand	321'504.33	321'504.33
			250		Total Ertrag		
					Aufwandüberschuss		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

KIRCHE

35

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
3506.5040.00	39'102.20	300'000.00	260'897.80
			Ausgaben für Aufwendungen Projekt Umbau Pfarrhaus

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen						
	Nettoaussgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3500	Gemeindeaufbau und Leitung						
	Nettoaussgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5060.01	Ersatzbeschaffung EDV-Server	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoaussgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5000.10	Kauf Grundstück	0.00					
5040.00	Umbau Pfarrhaus	39'102.20		300'000.00		62'780.45	
5040.10	Erstellung neues Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
5060.10	Mobiliar Saal Kirchgemeindehaus	0.00		0.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoaussgaben	39'102.20	39'102.20		0.00	62'780.45	62'780.45
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoaussgaben	39'102.20	39'102.20		0.00	62'780.45	62'780.45
999	Abschluss						
	Nettoaussgaben	39'102.20	39'102.20		0.00	62'780.45	62'780.45
9999	Abschluss						
	Nettoaussgaben	39'102.20	39'102.20	0.00	0.00	62'780.45	62'780.45
5900.00	Passivierung Einnahmen		0.00		0.00		0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben	39'102.20		0.00		62'780.45	

01.01.2022	Aktiven	31.12.2022
1'222'511.37	1 Aktiven	1'248'205.14
1'159'730.92	10 Finanzvermögen (FV)	1'146'322.49
1'085'572.57	100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'079'599.89
1'085'572.57	1002 Bank	1'079'599.89
1'077'457.77	1002.00 Kontokorrent ZKB 1121-0414.519	1'071'484.29
8'114.80	1002.10 Sparkonto ZKB "Weihnachtsfonds"	8'115.60
67'941.90	101 Forderungen	63'011.65
1'030.15	1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	12'554.20
1'030.15	1010.00 Forderungen Sammelkonto	12'554.20
35'566.03	1012 Steuerforderungen	25'861.63
35'566.03	1012.00 Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	25'861.63
31'345.72	1019 Übrige Forderungen	24'595.82
611.50	1019.10 Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	
30'734.22	1019.91 Guthaben Steuerablieferungen	24'595.82
6'216.45	104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'710.95
	1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'710.95
	1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'710.95
6'216.45	1045 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	
6'216.45	1045.00 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	
62'780.45	14 Verwaltungsvermögen (VV)	101'882.65
62'780.45	140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	101'882.65
62'780.45	1407 Anlagen im Bau VV	101'882.65
62'780.45	1407.00 Anlagen im Bau VV	101'882.65

01.01.2022	Passiven	31.12.2022
1'222'511.37	2 Passiven	1'248'205.14
138'144.29	20 Fremdkapital (FK)	124'195.23
25'969.19	200 Laufende Verbindlichkeiten	12'702.03
24'103.90	2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	10'801.90
24'103.90	2000.00 Verpflichtungen Sammelkonto	10'801.90
1'865.29	2002 Steuern	1'900.13
1'865.29	2002.00 Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'900.13
1'203.05	204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'791.30
1'203.05	2043 Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'791.30
1'203.05	2043.00 Passive RA Transfers der ER	1'791.30
52'547.05	205 Kurzfristige Rückstellungen	50'310.20
52'547.05	2059 Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	50'310.20
52'547.05	2059.20 Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	50'310.20
50'310.20	208 Langfristige Rückstellungen	51'276.10
50'310.20	2089 Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	51'276.10
50'310.20	2089.20 Langfristige Rückstellung Finanz- und Lastenausgleich	51'276.10
8'114.80	209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	8'115.60
8'114.80	2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	8'115.60
8'114.80	2092.00 Sonderrechnung Weihnachtsfonds	8'115.60
1'084'367.08	29 Eigenkapital (EK)	1'124'009.91

01.01.2022	Passiven	31.12.2022
1'084'367.08	299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'124'009.91
-6'923.55	2990 Jahresergebnis	39'642.83
-6'923.55	2990.00 Jahresergebnis	39'642.83
1'091'290.63	2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'084'367.08
1'091'290.63	2999.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'084'367.08