Katholische Kirche
im Kanton
Zürich

**Römisch-katholische Kirchgemeinde**
**Regensdorf**
**8105 Regensdorf**

# Jahresrechnung 2022

| | |
|---|---|
| Ablieferung an Kirchenpflege | 03.03.2023 |
| Abnahmebeschluss Kirchenpflege | 16.03.2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 31.03.2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 27.04.2023 |
| Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung | 08.06.2023 |
| Veröffentlichung | 25.05.2023 |

# Inhaltsverzeichnis


| | | Seite |
|---|---|---|
| | **Bericht, Anträge und Beschlüsse** | 4 |
| 1 | Schwerpunkte der Kirchenpflege | 5 |
| 2 | Anträge und Beschlüsse | 6 |
| 3 | Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung | 9 |
| 4 | Vollständigkeitserklärung | 11 |
| | **Jahresrechnung - Finanzbericht** | 12 |
| 5 | **Finanzierung** | 13 |
| 6 | **Erfolgsrechnung** | 14 |
| 7 | **Investitionsrechnungen** | 15 |
| 8 | **Bilanz** | 17 |
| 9 | **Geldflussrechnung** | keine |
| 10 | **Anhang** | 19 |
| | **Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung** | 19 |
| | Angewandtes Regelwerk | 19 |
| | Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 19 |
| | Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung | 22 |
| | **Finanzinformationen** | 23 |
| | Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens | 23 |
| | Eventualforderungen | keine |
| | Anlagenspiegel Finanzvermögen | 24 |
| | Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen | 25 |
| | Beteiligungsspiegel | keine |
| | Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals | keine |
| | Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen | keine |
| | Rückstellungsspiegel | 26 |
| | Eigenkapitalnachweis | 28 |
| | Sonderrechnungen | keine |

| | | |
|---|---|---|
| Finanzkennzahlen | | 29 |
| **Kreditrechtliche Angaben** | | 30 |
| Verpflichtungskredite | | 30 |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse | keine | |

| | | |
|---|---|---|
| | **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht** | 31 |
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung | 32 |
| 12 | Erfolgsrechnung | 36 |
| 13 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 45 |
| 14 | Investitionsrechnung Finanzvermögen keine | |
| 15 | Bilanz | 46 |


**Kontakt**


Römisch-katholische Kirchgemeinde
Regensdorf
Schulstrasse 112
8105 Regensdorf

Finanzvorsteher Gebhard Schumann
Rechnungsführerin Danijela Kaurin

Telefon 043 388 70 22
E-Mail buchhaltung@st-mauritius.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

# Schwerpunkte der Kirchenpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 182'385.63 ab.
Die Gesamtaufwände belaufen sich auf CHF 2'870'461.19 und die Gesamterträge auf CHF 3'052'846.82.

Ohne die ausserordentliche Abschreibung von CHF 292'442.50, bedingt aufgrund der am 25. September 2022 an der Urne abgelehnten Sanierung, beläuft sich der ordentliche Ertragsüberschuss auf CHF 474'828.13.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Aufwände der diversen Funktionen fielen CHF 21'362.81 geringer aus als budgetiert.
Die Erträge waren CHF 132'016.82 höher als budgetiert.

Der grosse Ertragsüberschuss wurde vor allem bei den Einkommenssteuern der natürliche Personen, Vermögens-/Gewinnsteuern, den Quellensteuern und der Aktiven Steuerausscheidung erzielt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Bis Ende März herrschten im Rechnungsjahr 2022 noch unterschiedliche Corona-Regeln, welche uns zunächst noch an einem Normalbetrieb gehindert haben.
Infolgedessen fanden diverse Anlässe nicht statt.

Die Position für die kirchliche Jugendarbeit konnte bis jetzt nicht besetzt werden, dadurch fielen die Personalkosten geringer aus und geplante Jugendprojekte konnten nicht durchgeführt werden.

Die Besoldung bei den Katechetinnen fiel wegen dem neuen Konzept geringer aus. Für das Schuljahr 2021/2022 gab es zu für die Umstellung einen höheren Aufwand, welcher sich mittlerweile reduziert hat.

Nebst Corona und der Steuerreform, hat die Energiekrise dieses Jahr auf die Steuereinnahmen Auswirkung gehabt. Gegenüber dem Vorjahr kam unsere Einschätzung den Erwartungen etwas näher.

Beim Unterhalt wurden wegen der bevorstehenden Sanierung nur die zwingenden Massnahmen durchgeführt.

Aufgrund der Ablehnung des Sanierungsprojektes mussten wir gemäss Finanzreglement für den Projektierungskredit eine ausserordentliche Abschreibung machen.
Die Kosten wurden nicht vollumfänglich abgeschrieben, da trotzallem einige Punkte aus dem Sanierungsprojekt gemacht werden müssen. Beibehalten wurde nur der Anteil, der zur weiteren Planung der notwendigen Massnahmen verwendet werden kann (z.B. Bestandesaufnahmen, Fachplaner zu Dachsanierung etc.)

Die steigenden Energiepreise machen sich auch dieses Jahr bei den wesentlich höheren Heizgaskosten bemerkbar.

# Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Regensdorf geprüft und für richtig befunden.

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | CHF | 2'870'461.19 |
| | Gesamtertrag | CHF | 3'052'846.82 |
| | **Ertragsüberschuss** | **CHF** | **182'385.63** |
| **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 39'635.80 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **CHF** | **39'635.80** |
| **Investitionsrechnung Finanzvermögen** | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** | **CHF** | **0.00** |
| **Bilanz** | **Bilanzsumme** | **CHF** | **5'445'573.65** |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'183'351.65.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Regensdorf zu genehmigen.

8105 Regensdorf, 16.03.2023
Kirchenpflege Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Gebhard Schumann
Finanzvorsteher

# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Regensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 16.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | CHF | 2'870'461.19 |
| | Gesamtertrag | CHF | 3'052'846.82 |
| | **Ertragsüberschuss** | **CHF** | **182'385.63** |
| **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 39'635.80 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **CHF** | **39'635.80** |
| **Investitionsrechnung Finanzvermögen** | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** | **CHF** | **0.00** |
| **Bilanz** | **Bilanzsumme** | **CHF** | **5'445'573.65** |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'183'351.65.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Regensdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Prüfbericht der externen Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Regensdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8105 Regensdorf, 27.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Regensdorf

Thomas Egger
Präsident

Joy Tharian
Aktuar

# Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Regensdorf am 08.06.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | CHF | 2'870'461.19 |
| | Gesamtertrag | CHF | 3'052'846.82 |
| | **Ertragsüberschuss** | **CHF** | **182'385.63** |
| **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 39'635.80 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **CHF** | **39'635.80** |
| **Investitionsrechnung Finanzvermögen** | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** | **CHF** | **0.00** |
| **Bilanz** | **Bilanzsumme** | **CHF** | **5'445'573.65** |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'183'351.65.

8105 Regensdorf, 08.06.2023
Namens der Kirchgemeindeversammlung Regensdorf

Giovanni Catania
Präsident

Gebhard Schumann
Aktuar

## Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der katholischen Kirchgemeinde Regensdorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der katholischen Kirchgemeinde Regensdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.
Die Prüfung der Vorjahresangaben ist von einer anderen finanztechnischen Prüfstelle vorgenommen worden. In ihrem Bericht vom 11.04.2022 hat diese ein uneingeschränktes Prüfungsurteil abgegeben.

*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.

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

REVIPRO
REVISION UND BERATUNG

*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,
29.03.2023

**Revipro AG**

**Sibylle Vonaesch**
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

**Verena Kamer van Toornburg**
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

*Kennzahlen per 31.12.2022:*

| | | |
|---|---|---|
| Bilanzsumme: | CHF | 5'445'573.65 |
| Bilanzüberschuss: | CHF | 5'183'351.65 |
| Jahresergebnis: | CHF | 182'385.63 |

# Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher 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 Werteinbussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8105 Regensdorf, 29.03.2023
Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde Regensdorf

| | |
|---|---|
| Gebhard Schumann | Danijela Kaurin |
| Finanzvorsteher | Rechnungsführerin |

# Jahresrechnung - Finanzbericht

# Finanzierung

| | Finanzierung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---|---|---|---|
| + | Ertragsüberschuss | 182'385.63 | 29'006.00 | 465'622.84 |
| - | Aufwandüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 342'160.50 | 50'000.00 | 55'242.00 |
| - | Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 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** | **524'546.13** | **79'006.00** | **520'864.84** |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 39'635.80 | 1'050'000.00 | 34'447.35 |
| | **Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)** | **484'910.33** | **-970'994.00** | **486'417.49** |
| | **Selbstfinanzierungsgrad (in %)** | **1323%** | **8%** | **1512%** |

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

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

| Richtwerte* | |
|---|---|
| > 100 % | ideal |
| 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| 50 - 80 % | problematisch |
| 0 - 50 % | ungenügend |

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

# Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsauswels | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 1'409'348.35 | 1'552'200.00 | 1'357'750.15 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 390'875.53 | 539'800.00 | 434'767.62 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 342'160.50 | 50'000.00 | 55'242.00 |
| 35 | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 715'426.14 | 733'184.00 | 775'276.57 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | *Total Betrieblicher Aufwand* | *2'857'810.52* | *2'875'184.00* | *2'623'036.34* |
| 40 | Fiskalertrag | 2'945'071.89 | 2'812'200.00 | 2'999'870.13 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 16'337.30 | 47'650.00 | 11'032.15 |
| 43 | Übrige Erträge | 2'759.20 | 4'300.00 | 4'020.30 |
| 45 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 34'018.15 | 500.00 | 33'451.70 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | *Total Betrieblicher Ertrag* | *2'998'186.54* | *2'864'650.00* | *3'048'374.28* |
| | ***Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit*** | ***140'376.02*** | ***-10'534.00*** | ***425'337.94*** |
| 34 | Finanzaufwand | 12'208.17 | 16'200.00 | 10'857.20 |
| 44 | Finanzertrag | 54'217.78 | 55'740.00 | 51'142.10 |
| | ***Ergebnis aus Finanzierung*** | ***42'009.61*** | ***39'540.00*** | ***40'284.90*** |
| | **Operatives Ergebnis** | **182'385.63** | **29'006.00** | **465'622.84** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | **182'385.63** | **29'006.00** | **465'622.84** |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 442.50 | 440.00 | 442.50 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 442.50 | 440.00 | 442.50 |
| | Total Aufwand | 2'870'461.19 | 2'891'824.00 | 2'634'336.04 |
| | Total Ertrag | 3'052'846.82 | 2'920'830.00 | 3'099'958.88 |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---|---|---|---|
| 50 | Sachanlagen | 39'635.80 | 1'050'000.00 | 34'447.35 |
| 51 | Investitionsausgaben 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** | **39'635.80** | **1'050'000.00** | **34'447.35** |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen ins 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 ins 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 | 39'635.80 | 1'050'000.00 | 34'447.35 |
| | Total Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | **-39'635.80** | **-1'050'000.00** | **-34'447.35** |

# Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---|---|---|---|
| 70 | Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen | | | |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen | | | |
| 75 | Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen | | | |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung | | | |
| | **Total Ausgaben** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 80 | Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen | | | |
| 82 | Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen | | | |
| 85 | Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen | | | |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung | | | |
| | **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** |

# Bilanz

| Aktiven | | 1.1.2022 | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 3'091'353.23 | 3'690'363.47 |
| 101 | Forderungen | 1'154'992.87 | 1'110'015.70 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 3'618.00 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 331.83 | 827.08 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | | |
| | ***Umlaufvermögen*** | ***4'250'295.93*** | ***4'801'206.25*** |
| 107 | Langfristige Finanzanlagen | | 1'000.00 |
| 108 | Sach- und immaterielle Anlagen FV | 11'822.00 | 11'822.00 |
| | ***Anlagevermögen Finanzvermögen**** | ***11'822.00*** | ***12'822.00*** |
| | **Total Finanzvermögen** | **4'262'117.93** | **4'814'028.25** |
| 140 | Sachanlagen VV | 934'070.10 | 631'545.40 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | | |
| 144 | Darlehen | | |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | | |
| 146 | Investitionsbeiträge | | |
| | ***Anlagevermögen Verwaltungsvermögen**** | ***934'070.10*** | ***631'545.40*** |
| | **Total Verwaltungsvermögen** | **934'070.10** | **631'545.40** |
| | **Total Aktiven** | **5'196'188.03** | **5'445'573.65** |
| | *** Total Anlagevermögen** | **945'892.10** | **644'367.40** |

# Bilanz

| Passiven | | 1.1.2022 | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 174'441.21 | 226'550.91 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 2'980.80 | 14'871.09 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 17'800.00 | 20'800.00 |
| | ***Kurzfristiges Fremdkapital*** | ***195'222.01*** | ***262'222.00*** |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | | |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | | |
| | ***Langfristiges Fremdkapital*** | | |
| | **Total Fremdkapital** | **195'222.01** | **262'222.00** |
| 290 | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | |
| 291 | Fonds im Eigenkapital | | |
| 293 | Vorfinanzierungen | | |
| | ***Zweckgebundenes Eigenkapital*** | | |
| *296* | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | | |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 5'000'966.02 | 5'183'351.65 |
| | ***Zweckfreies Eigenkapital*** | ***5'000'966.02*** | ***5'183'351.65*** |
| | **Total Eigenkapital** | **5'000'966.02** | **5'183'351.65** |
| | **Total Passiven** | **5'196'188.03** | **5'445'573.65** |

# Anhang

## Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

## Angewandtes Regelwerk

**Rechtliche Grundlagen**
Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

**Regelwerk**
Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

## 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 im Personalbereich 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 mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 12. Juli 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 25'000.00 nur bei den Rückstellung zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

# Anhang

## Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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 am 01.01.2019 statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschreiben respektive berichtigt.

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

**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 |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis | 15 |
| Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag | ~ |
| Glocken | 50 |
| Schlagwerkmotor für Glocken | 20 |
| Orgel | 50 |

# Anhang

## Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

| | |
|---|---|
| Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.) | 20 |
| Sakrale Gegenstände | 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 mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben. | |
| Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt | ~ |
| Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt | 25 |
| Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine | 25 |
| Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau | - |

Bemerkungen:
~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit
- = keine planmässige Abschreibung

**Interne Zinsen**
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG beträgt 3.75 %. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

# Anhang

## Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

## Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

**In der Kirchgemeinderechnung integriert**
Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

**Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert**
Die Pfarrkirchenstiftung Kirchenstiftung St. Mauritius ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung Kirchenstiftung St. Mauritius ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 20.1.1969 bzw. 3. Juni 1975 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde Regensdorf ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

**Grundstücke und Gebäude:**
- Grundstück, Kat.-Nr. 4478, 5932 m2 im Baurecht (Eigentümerin ist die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Mauritiussaal/Verwaltungsgebäude, zur unentgeltlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung überlassen (Eigentümerin ist die Kath. Kirchenstiftung St. Mauritius)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Pfarreizentrum (Andachtsraum, Kirche, Foyer, Bistro, Nebenräume, Parkplatz)
- Gebäude, Assek.-Nr. 01433 Pfarrhaus und Erweiterungsbau, Garagen, Parkplatz
- Gebäude, Assek.-Nr. 02712 Gerätehaus
- Grundstück, Kat.-Nr. 1274, Ackerland in der Gemeinde Otelfingen (Finanzvermögen)

**Beteiligungen der Kirchgemeinde**
Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Es existieren aktuell keine Beteiligungen im vorerwähnten Sinne.

# Anhang

## Finanzinformationen

## Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung | Buchwert per 1.1. | Veränderung im Rechnungsjahr | **Buchwert per 31.12.** |
|---|---|---|---|---|
| **1010** | **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten** | **4'029.40** | **-1'711.00** | **2'318.40** |
| | - aus laufendem Rechnungsjahr | | | 2'318.40 |
| | - aus früheren Jahren | | | 0.00 |
| **1012** | **Steuerforderungen** | **601'419.78** | **25'323.51** | **626'743.29** |
| | - Steuern aus dem Rechnungsjahr | | | 526'079.65 |
| | - Steuern aus früheren Jahren | | | 100'663.64 |
| **1020** | **Kurzfristige Darlehen** | **3'618.00** | **-3'618.00** | **0.00** |
| | Darlehensverträge/Vereinbarungen (Gesuche Private Haushalte), Zinslos ohne festgelegten Rückzahlungstermin | | | 0.00 |
| **1072** | **Langfristige Forderungen** | **0.00** | **1'000.00** | **1'000.00** |
| | Darlehensvertrag/Vereinbarung (Gesuch eines Privaten Haushalts), Zinslos ohne festgelegten Rückzahlungstermin | | | 1'000.00 |

# Anhang

## Anlagenspiegel - Finanzvermögen

| Sach- und immaterielle Anlagen FV | | Buchwert per 01.01. | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert-anpassung (+/-) | Umgliederungen (+/-) | **Buchwert per 31.12.** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1080.0 | Grundstücke | 11'822.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **11'822.00** |
| 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 Sach- und immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| | **Total Sachanlagen** | **11'822.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **11'822.00** |

# Anhang

## Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Bilanzkonten | | Anschaffungskosten Stand per 01.01. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umgliederungen (+/-) | Stand per 31.12. | Kumulierte Abschreibungen Stand per 01.01. | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umgliederungen (+/-) | Stand per 31.12. | Buchwert per 31.12. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Sachanlagen VV** | | | | | | | | | | | | |
| 1400 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| 1404 | Hochbauten | 682'000.00 | 0.00 | 0.00 | 682'000.00 | 184'822.00 | 49'718.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 234'540.00 | **447'460.00** |
| 1406 | Mobilien VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 436'892.10 | 39'635.80 | 0.00 | 476'527.90 | 0.00 | 0.00 | 292'442.50 | 0.00 | 0.00 | 292'442.50 | **184'085.40** |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| | **Total Sachanlagen** | **1'118'892.10** | **39'635.80** | **0.00** | **1'158'527.90** | **184'822.00** | **49'718.00** | **292'442.50** | **0.00** | **0.00** | **526'982.50** | **631'545.40** |
| **Immaterielle Anlagen** | | | | | | | | | | | | |
| 1420 | Software | 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** | | | | | | | | | | | | |
| 1446 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| | **Total Darlehen** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **Beteiligungen, Grundkapitalien** | | | | | | | | | | | | |
| 1452 | Gemeinden und Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| 1454 | Öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| 1456 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| | **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** | | | | | | | | | | | | |
| 1462 | Gemeinden und Zweckverbände | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| 1466 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| 1469 | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** |
| | **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** | **1'118'892.10** | **39'635.80** | **0.00** | **1'158'527.90** | **184'822.00** | **49'718.00** | **292'442.50** | **0.00** | **0.00** | **526'982.50** | **631'545.40** |

# Anhang

## Rückstellungsspiegel

| Kurzfristige Rückstellungen | | Stand per 01.01. | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | **Stand per 31.12.** | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2050.0 | Mehrleistungen des Personals | 17'800.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **20'800.00** | A |
| 2051.0 | Andere Ansprüche des Personals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2052.0 | Prozesse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2053.0 | Nicht versicherte Schäden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2054.0 | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2055.0 | Übrige betriebliche Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2056.0 | Vorsorgeverpflichtungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2057.0 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2058.0 | Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2059.0 | Übrige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| | **Total kurzfristige Rückstellungen** | **17'800.00** | **3'000.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **20'800.00** | |

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | **Buchwert per 31.12.** |
|---|---|---|---|
| A | Noch nicht kompensierte Überstunden u. Ferien (Mehrleistungen) | 2050.00 | **20'800.00** |
| | **Total kurzfristige Rückstellungen** | | **20'800.00** |

# Anhang

## Rückstellungsspiegel

| Langfristige Rückstellungen | | Stand per 01.01. | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | **Stand per 31.12.** | Begründung |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2081.0 | Ansprüche des Personals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2082.0 | Prozesse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2083.0 | Nicht versicherte Schäden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2084.0 | Bürgschaften und Garantieleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2085.0 | Übrige betriebliche Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2086.0 | Vorsorgeverpflichtungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2087.0 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2088.0 | Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| 2089.0 | Übrige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | **0.00** | |
| | **Total langfristige Rückstellungen** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | |

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

| | Konto ER / IR | **Buchwert per 31.12.** | |
|---|---|---|---|
| | | **0.00** | |
| **Total langfristige Rückstellungen** | | **0.00** | |

# Anhang

## Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen | | Stand per 01.01. | Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr | Fonds Einlage | Fonds Entnahme | Vorfinanzierungen Einlage | Vorfinanzierungen Entnahme | Jahresergebnis Ertragsü. | Jahresergebnis Aufwandü. | Stand per 31.12. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2910 | **Fonds im Eigenkapital** | | | | | | | | | **0.00** |
| 2930 | **Vorfinanzierungen** | | | | | | | | | **0.00** |
| 2990 | **Jahresergebnis** | | | | | | | | | **182'385.63** |
| | Jahresergebnis | 465'622.84 | -465'622.84 | | | | | 182'385.63 | | 182'385.63 |
| 2999 | **Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre** | | | | | | | | | **5'000'966.02** |
| | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'535'343.18 | 465'622.84 | | | | | | | 5'000'966.02 |
| | **Total** | **5'000'966.02** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **182'385.63** | **0.00** | **5'183'351.65** |

# Anhang

| **Finanzkennzahlen** | Rechnung 2021 | **Rechnung 2022** | Richtwerte* | |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl Kirchgemeindemitglieder | 9'634 | **9'409** | | |
| Steuerfuss | 10.00% | **10.00%** | | |
| Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung) | 2'998 | **3'012** | | |
| **Selbstfinanzierungsgrad** | 1512% | **1323%** | > 100 % | ideal |
| | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | 50 - 80 % | problematisch |
| Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. | | | < 50 % | ungenügend |
| **Zinsbelastungsanteil** | n.V. | **n.V.** | 0 - 4 % | gut |
| | | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | > 9 % | schlecht |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. | | | | |
| **Nettoverschuldungsquotient** | n.V. | **n.V.** | < 100 % | gut |
| | | | 100 - 150 % | genügend |
| | | | > 150 % | schlecht |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. | | | | |
| **Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied** | n.V. | **n.V.** | < 0 CHF | Nettovermögen |
| | | | 1 - 1000 CHF | geringe Verschuldung |
| | | | 1001 - 2500 CHF | mittlere Verschuldung |
| Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken. | | | 2501 - 5000 CHF | hohe Verschuldung |
| | | | > 5000 CHF | sehr hohe Verschuldung |

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

# Anhang

## Kreditrechtliche Angaben

## Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss | | | | | | | | Rechnung 2022 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Datum | Organ | Brutto Netto | Kredit CHF | 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 |
| 29.11.2016 | KGV | Brutto | 330'000.00 | 3506.5040.10 | Projektierungskredit Sanierung | | | | | | | | | |
| 02.07.2019 | ausserord. KGV *Zusatzkredit* | Brutto | 230'000.00 | 3506.5040.10 | Projektierungskredit Sanierung | | | | | | | | | |
| | | **Brutto** | **560'000.00** | **3506.5040.10** | **Projektierungskredit Sanierung Pfarreizentrum** | 512'408.80 | 0.00 | **39'635.80** | **0.00** | 552'044.60 | 0.00 | -7'955.40 | 08.06.2023 | KGV |

# Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

# Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

## Generelle Erläuterungen

**Abweichungsbegründungen**
Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 2'000.00.

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3000.05 | 0.00 | 3'900.00 | -3'900.00 | Keine Baukommissions-Sitzungen |
| 3010.01 | 130'371.75 | 126'000.00 | 4'371.75 | Rückstellung für nichtbezogene Ferien, da Vaterschaftsurlaub |
| 3010.09 | -2'938.30 | 0.00 | -2'938.30 | Rückerstattung SVA: Vaterschaftsurlaub (2 Wochen) |
| 3099.02 | 9'795.35 | 16'000.00 | -6'204.65 | Weniger Anmeldungen bzw. Teilnehmer am Sommeressen |
| 3100.00 | 2'105.58 | 4'800.00 | -2'694.42 | Der vorhandene Vorrat reichte aufgrund geringerem Verbrauch länger als erwartet |
| 3102.01 | 6'531.32 | 2'500.00 | 4'031.32 | Mehraufwand für Abstimmungsmaterial insbesondere im Zusammenhang mit der Urnenarbstimmung zur Sanierung |
| 3102.03 | 15'104.60 | 13'000.00 | 2'104.60 | Mehr Anzeigen im Furttaler insbesondere im Zusammenhang mit der Urnenabstmmung zur Sanierung |
| 3113.00 | 6'273.25 | 8'600.00 | -2'326.75 | 1 PC weniger angeschafft/ersetzt |
| 3130.02 | 6'355.49 | 10'000.00 | -3'644.51 | Einladungen u. Infos vermehrt via Webseite/Mail |
| 3130.04 | 26'793.50 | 30'000.00 | -3'206.50 | Archivarbeiten wurden nicht wie ursprünglich vorgesehen im 2022 ausgeführt, sind neu für 2023 eingeplant |
| 3153.00 | 14'819.55 | 17'800.00 | -2'980.45 | 1 PC weniger angeschafft/ersetzt, keine Reparaturen/Störungen |
| 3612.10 | 65'272.70 | 59'000.00 | 6'272.70 | Höhere Steuereinnahmen = Höhere Bezugskosten |
| 3612.11 | 30'617.85 | 41'000.00 | -10'382.15 | Tiefere Steuereinnahme = tiefere Bezugskosten |

### 3501 Gottesdienst

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3010.11 | 138'987.60 | 146'200.00 | -7'212.40 | Weniger Aushilfe im Sommer und Frühling |
| 3010.12 | 11'325.00 | 20'000.00 | -8'675.00 | Weniger Aushilfen benötigt |

## 3502 Diakonie und Seelsorge

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3010.09 | -4'091.05 | 0.00 | -4'091.05 | Rückerstattung Versicherung aufgrund eines temporären Personalausfalls |
| 3010.21 | 186'947.50 | 235'100.00 | -48'152.50 | Stelle des neuen Jugendarbeiters wurde noch nicht besetzt |
| 3010.25 | 84'708.05 | 80'500.00 | 4'208.05 | Rückstellung für nicht bezogenen Urlaub, Mehr Anlässe als ursprünglich geplant |
| 3010.68 | 4'761.50 | 10'000.00 | -5'238.50 | Ein Teil wurde in Ferientagen bezogen statt ausbezahlt |
| 3050.00 | 17'253.20 | 21'000.00 | -3'746.80 | Stelle des neuen Jugendarbeiters wurde noch nicht besetzt |
| 3052.00 | 31'378.80 | 36'200.00 | -4'821.20 | Stelle des neuen Jugendarbeiters wurde noch nicht besetzt |
| 3102.01 | 1'799.65 | 5'000.00 | -3'200.35 | Es konnten Vorjahresbestellungen wieder verwendet werden |
| 3105.00 | 3'914.20 | 6'400.00 | -2'485.80 | Gestiegener Konsum, jedoch noch nicht auf dem Niveau vor Corona |
| 3171.01 | 1'724.10 | 4'200.00 | -2'475.90 | Geringere Ausgaben als budgetiert |
| 3171.02 | 1'274.15 | 5'000.00 | -3'725.85 | Weniger Anlässe |
| 3171.04 | 0.00 | 35'000.00 | -35'000.00 | Firmreise fiel aus (zu wenige Anmeldungen) |
| 3171.05 | 793.70 | 14'000.00 | -13'206.30 | Die Stelle des neuen Jugendarbeiters wurde noch nicht besetzt |
| 3171.10 | 11'746.00 | 16'900.00 | -5'154.00 | Trotz Zunahme der Anzahl Anlässe noch nicht auf dem Niveau vor Corona |
| 3171.13 | 4'440.83 | 6'500.00 | -2'059.17 | Die Kosten/der Aufwand seit Corona fallend |
| 3171.14 | 981.20 | 5'000.00 | -4'018.80 | Treffen mit Ref. Kirchgemeinde und die Bettag-Veranstaltung fanden nicht statt |
| 3171.15 | 0.00 | 22'000.00 | -22'000.00 | Pfarreiferien fanden 2022 nicht statt, für 2023 nur ein Wochenende geplant |
| 3636.07 | 33'967.05 | 39'934.00 | -5'966.95 | Endabrechnung fiel weniger aus als erwartet |
| 3637.01 | 16'707.60 | 20'000.00 | -3'292.40 | Flüchtlingsausflug fand nicht statt |
| 4250.01 | 11'251.65 | 14'000.00 | -2'748.35 | Einnahmen nehmen zu, jedoch noch nicht auf dem Niveau vor Corona |
| 4250.04 | 0.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | Firmreise fand 2022 nicht statt (Zu wenig Anmeldungen) |
| 4250.06 | 0.00 | 17'500.00 | -17'500.00 | Siehe 3502.3171.15 |

## 3503 Bildung

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3010.09 | -8'565.40 | 0.00 | -8'565.40 | Rückerstattung Versicherung infolge eines Personalausfalls u. EO Mutterschaftsurlaub |
| 3010.31 | 214'688.25 | 229'200.00 | -14'511.75 | Das neue HGU-Model führte zu Beginn zu mehr Arbeitsaufwand, trotzdem weniger als ursprünglich kalkuliert |
| 3090.00 | 206.50 | 3'000.00 | -2'793.50 | Nur kleine Weiterbildungskurse belegt |
| 3104.00 | 5'398.32 | 15'600.00 | -10'201.68 | Materialbestellung u. Auslagen Verpflegung günstiger als ursprünglich kalkuliert |

## 3504 Kultur

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3010.09 | -27'510.10 | 0.00 | -27'510.10 | Rückerstattung Versicherung infolge eines Personalausfalls u. EO Mutterschaftsurlaub |
| 3010.41 | 104'896.50 | 93'000.00 | 11'896.50 | Vermehrte Aushilfe benötigt aufgrund des Personalausfalls |
| 3010.42 | 82'435.45 | 79'000.00 | 3'435.45 | Vertretung für Chorleitung (während Mutterschaftsurlaub) |
| 3010.73 | -2'121.85 | 0.00 | -2'121.85 | Lohnausgleich basierend auf der Rückerstattung der Versicherung |
| 3050.00 | 7'993.60 | 10'400.00 | -2'406.40 | Weniger Beiträge nach einer Pensionierung |
| 3052.00 | 10'957.35 | 14'000.00 | -3'042.65 | Weniger Beiträge nach einer Pensionierung, Beitragsbefreiung bei Personalausfall |
| 3636.41 | 7'715.00 | 10'850.00 | -3'135.00 | Anlässe nehmen wieder zu, jedoch noch nicht auf dem Niveau vor Corona |

## 3506 Kirchliche Liegenschaften

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3010.62 | 182'278.90 | 176'900.00 | 5'378.90 | Unterstützung bei den Corona-Massnahmen (Desinfektion von Räumen, Ordnungsdienst etc.), Anpassung Schliessdienst |
| 3111.00 | 1'351.30 | 11'000.00 | -9'648.70 | Nur notwendige Anschaffungen getätigt |
| 3120.03 | 65'917.75 | 38'000.00 | 27'917.75 | Gaspreise teilweise verdoppelt, Mehrkosten trotz Verbrauchsreduktion |
| 3144.01 | 15'849.74 | 50'000.00 | -34'150.26 | Unterhalt reduziert, nur die notwendigsten Reparaturen durchgeführt, weil mit der Sanierung gerechnet wurde |
| 3151.00 | 3'261.55 | 8'000.00 | -4'738.45 | Kaffeemaschine noch unter Garantie (Anschaffung 2021), allgemein nur kleine Reparaturen |
| 3301.40 | 292'422.50 | 0.00 | 292'422.50 | Ausserord. Abschreibung gem. Finanzreglement nach Ablehnung des Sanierungsprojekts (Nicht mehr verwendbarer Teil) |

## 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz |
|---|---|---|---|
| diverse | 2'928'173.94 | 2'803'600.00 | 124'573.94 |

Allgemein: Infolge Corona u. Steuervorlage 17 wurde mit höheren Verlusten gerechnet. Energiekrise kam ab 2022 dazu.
Bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen wird gegenüber dem Budget ein Plus von rund CHF 57'000 und bei den Vermögenssteuern ein Plus von rund CHF 23'000 ausgewiesen. Die Einnahmen aus den Quellensteuern weisen ein Plus von rund CHF 62'000 aus.

Bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen kann gegenüber dem Budget ein Verlust von insgesamt knapp CHF 55'000 verbucht werden.
Dafür haben die Kapitalsteuern einen Mehrertrag von CHF 21'000 erzielt.

Die Aktive Steuerausscheidung bei den natürlichen und den juristischen Personen hat gegenüber dem Budget einen Mehrertrag von insgesamt CHF 37'000 ergeben.
Die Passive Steuerausscheidung bei den natürlichen und den juristischen Personen hat gegenüber dem Budget für uns einen höheren Aufwand von insgesamt CHF 17'000 ergeben.

## 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3631.00 | 433'983.00 | 430'000.00 | 3'983.00 | Aufgrund der hohen Steuereinnahmen 2021 mussten wir einen höheren Beitrag bezahlen. |
| 4631.01 | 33'098.40 | 0.00 | 33'098.40 | Um die Verluste durch die Steuervorlage17 abzufedern, erhalten die Kirchgemeinden über die Zentralkasse für die Jahre 2021 bis 2025 eine individuell errechnete Ausgleichsentschädigung |

## 9610 Zinsen

| Konto | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 3499.10 | 1'932.53 | 4'200.00 | -2'267.47 | Bei der Berechnung wurde ein Vergleich mit den Vorjahren gemacht (Durchschnitt) |
| 3499.11 | 716.12 | 2'800.00 | -2'083.88 | Bei der Berechnung wurde ein Vergleich mit den Vorjahren gemacht (Durchschnitt) |

# Erläuterungen zur Investitionsrechnung

## 3506 Kirchliche Liegenschaften

| | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz | |
|---|---|---|---|---|
| 5040.10 | 39'635.80 | 50'000.00 | -10'364.20 | Aufgrund der Ablehnung der zur Abstimmung vorgelegten Sanierung konnte das Vorprojekt nicht wie geplant abgeschlossen und auch keine Ausschreibung für die Sanierungsvergabe durchgeführt werden. Somit wurde der seinerzeitig bewilligte Projektierungskredit nicht voll ausgeschöpft.. |
| 5040.11 | 0.00 | 1'000'000.00 | -1'000'000.00 | Ablehnung der Sanierung: Diese Budgetposition war mit einem Sperrvermerk gemäss § 20 FKG versehen. Die rechtskräftige Bewilligung durch die Stimmberechtigten stand noch aus. Aufgrund der Ablehnung des Sanierungsvorhabens anlässlich der Urnenabstimmung vom 25.09.2022 konnten dazu keine weiteren Ausgaben getätigt werden. |

# Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten** | | | | | | |
| 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei | 451'534.97 | 86.45 | 486'300.00 | 200.00 | 472'916.60 | 1'266.60 |
| 3501 Gottesdienst | 226'337.55 | 2'750.75 | 251'100.00 | 3'050.00 | 213'444.10 | 5'424.10 |
| 3502 Diakonie und Seelsorge | 535'019.74 | 14'285.85 | 707'184.00 | 45'700.00 | 510'759.48 | 6'911.75 |
| 3503 Bildung | 277'512.57 | 958.45 | 320'700.00 | 2'000.00 | 287'293.59 | 1'116.10 |
| 3504 Kultur | 210'674.45 | 175.00 | 238'900.00 | | 213'543.09 | 175.00 |
| 3506 Kirchliche Liegenschaften | 704'963.17 | 46'952.00 | 431'100.00 | 46'800.00 | 422'157.85 | 43'670.90 |
| **Soziale Sicherheit** | | | | | | |
| 5330 Leistungen an Pensionierte | | | | | | |
| **Finanzen und Steuern** | | | | | | |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | 16'897.95 | 2'945'071.89 | 8'600.00 | 2'812'200.00 | 15'829.41 | 2'999'870.13 |
| 9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich | | | | | | |
| 9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich | 433'983.00 | 33'089.40 | 430'000.00 | | 486'210.00 | 33'089.40 |
| 9610 Zinsen | 13'095.29 | 8'312.28 | 17'500.00 | 10'140.00 | 11'739.42 | 7'836.60 |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | 442.50 | 236.00 | 440.00 | 240.00 | 442.50 | 236.00 |
| 9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV | | | | | | |
| 9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV | | | | | | |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 928.75 | | 500.00 | | 362.30 |
| 9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | | |
| 9951 Zweckgebundene Zuwendungen | | | | | | |
| 9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag | | | | | | |
| **Total Aufwand / Ertrag** | **2'870'461.19** | **3'052'846.82** | **2'891'824.00** | **2'920'830.00** | **2'634'336.04** | **3'099'958.88** |
| **Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss** | **182'385.63** | | **29'006.00** | | **465'622.84** | |
| **Total** | **3'052'846.82** | **3'052'846.82** | **2'920'830.00** | **2'920'830.00** | **3'099'958.88** | **3'099'958.88** |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **Kirchen** | **2'406'042.45** | **65'208.50** | **2'435'284.00** | **97'750.00** | **2'120'114.71** | **58'564.45** |
| | Nettoergebnis | | 2'340'833.95 | | 2'337'534.00 | | 2'061'550.26 |
| **3500** | **Behörden, Verwaltung Pfarrei** | **451'534.97** | **86.45** | **486'300.00** | **200.00** | **472'916.60** | **1'266.60** |
| | Nettoergebnis | | 451'448.52 | | 486'100.00 | | 471'650.00 |
| 3000.01 | Entschädigung Kirchenpflege | 31'000.00 | | 31'000.00 | | 31'000.00 | |
| 3000.02 | Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege | 11'035.00 | | 10'000.00 | | 10'745.00 | |
| 3000.03 | Entschädigung RPK | 2'105.00 | | 2'200.00 | | 2'105.00 | |
| 3000.04 | Tag- und Sitzungsgelder RPK | 1'430.00 | | 2'300.00 | | 2'210.00 | |
| 3000.05 | Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen | | | 3'900.00 | | 900.00 | |
| 3010.01 | Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat | 130'371.75 | | 126'000.00 | | 120'317.80 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn | -2'938.30 | | | | -2'699.45 | |
| 3010.73 | Nettolohnausgleich | -16.85 | | | | -15.45 | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 10'050.00 | | 9'000.00 | | 8'850.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'118.90 | | 10'500.00 | | 9'426.20 | |
| 3050.09 | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | -173.00 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'050.35 | | 13'300.00 | | 10'443.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'230.60 | | 1'400.00 | | 1'066.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'761.95 | | 1'500.00 | | 1'758.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'326.60 | | 1'300.00 | | 1'252.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | | | 500.00 | | 1'753.15 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung der Behörden | 2'012.40 | | 2'500.00 | | | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 861.60 | | 500.00 | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'782.75 | | 2'000.00 | | 1'931.60 | |
| 3099.02 | Mitarbeiteressen | 9'795.35 | | 16'000.00 | | 4'029.10 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 2'105.58 | | 4'800.00 | | 4'009.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 6'531.32 | | 2'500.00 | | 1'088.85 | |
| 3102.02 | Chilefaischter | 3'684.85 | | 5'000.00 | | 3'937.95 | |
| 3102.03 | Mitteilungsblatt Furttaler | 15'104.60 | | 13'000.00 | | 11'123.70 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'865.83 | | 3'000.00 | | 3'208.15 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 2'244.85 | | 3'000.00 | | 2'119.50 | |
| 3110.00 | Anschaffung Mobiliar | 1'191.50 | | 3'000.00 | | 1'653.85 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 6'273.25 | | 8'600.00 | | 10'641.95 | |
| 3118.00 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | 628.95 | | 2'600.00 | | | |
| 3119.00 | Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen | | | 500.00 | | | |
| 3130.01 | Telefon u. Internetkosten, Kabelnetzgebühren | 12'816.30 | | 13'500.00 | | 10'696.65 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.02 | Post- und Porti | 6'355.49 | | 10'000.00 | | 8'414.35 | |
| 3130.03 | Bankspesen | 388.10 | | 500.00 | | 318.75 | |
| 3130.04 | Externe Aufträge (Buchhaltung, Webseite) | 26'793.50 | | 30'000.00 | | 30'898.65 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 5'449.40 | | 5'000.00 | | 30'538.55 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 7'012.50 | | 7'300.00 | | 7'118.50 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 1'000.00 | | | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hard- u. Software) | 14'819.55 | | 17'800.00 | | 13'459.85 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Lizenzen) | 9'075.05 | | 11'000.00 | | 6'488.40 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 3'273.00 | | 4'600.00 | | 3'651.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'206.45 | | 1'200.00 | | 986.20 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | | | 500.00 | | | |
| 3199.02 | Übriger Betriebsaufwand | 200.00 | | 200.00 | | 18'693.35 | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 18.50 | | 200.00 | | 4.65 | |
| 3611.10 | Entschädigung an den Kanton | 2'628.75 | | 3'600.00 | | 2'804.80 | |
| 3612.10 | Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen | 65'272.70 | | 59'000.00 | | 65'984.40 | |
| 3612.11 | Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen | 30'617.85 | | 41'000.00 | | 30'175.35 | |
| 4240.09 | Dienstleistungen Quellensteuern | | 86.45 | | 100.00 | | 66.60 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Porto, Fotokopien | | | | 100.00 | | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | | | 1'200.00 |
| **3501** | **Gottesdienst** | **226'337.55** | **2'750.75** | **251'100.00** | **3'050.00** | **213'444.10** | **5'424.10** |
| | Nettoergebnis | | 223'586.80 | | 248'050.00 | | 208'020.00 |
| 3010.11 | Löhne Pfarrer, inkl. Aushilfen | 138'987.60 | | 146'200.00 | | 135'369.10 | |
| 3010.12 | Aushilfen im Verkündigungsdienst | 11'325.00 | | 20'000.00 | | 15'150.00 | |
| 3010.68 | Dienstaltersgeschenk | 10'778.00 | | 11'000.00 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'222.25 | | 12'000.00 | | 9'635.00 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'887.00 | | 17'300.00 | | 15'010.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'364.60 | | 1'600.00 | | 1'252.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'780.30 | | 2'200.00 | | 1'797.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'283.60 | | 1'400.00 | | 1'184.90 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 2'418.90 | | 3'500.00 | | 1'776.55 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | 500.00 | | | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | 500.00 | | | |
| 3101.11 | Kirchenschmuck | 9'371.35 | | 9'600.00 | | 10'685.50 | |
| 3101.12 | Hostien, Messwein, Kerzen | 12'107.95 | | 12'000.00 | | 11'605.41 | |
| 3101.13 | Erinnerungsgaben | 2'169.30 | | 3'500.00 | | 2'119.94 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.14 | Kindergottesdienst | | | 800.00 | | | |
| 3152.02 | Unterhalt Erstkommunionskleider | 1'579.30 | | 2'500.00 | | 1'813.55 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 6'062.40 | | 6'500.00 | | 6'043.40 | |
| 4240.02 | Vermietung von Erstkommunionskleidern | | 750.00 | | 1'050.00 | | 855.00 |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter | | | | | | 2'824.80 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 2'000.75 | | 2'000.00 | | 1'744.30 |
| **3502** | **Diakonie und Seelsorge** | **535'019.74** | **14'285.85** | **707'184.00** | **45'700.00** | **510'759.48** | **6'911.75** |
| | Nettoergebnis | | 520'733.89 | | 661'484.00 | | 503'847.73 |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn | -4'091.05 | | | | | |
| 3010.21 | Besoldung Jugend- und Sozialarbeiter, Pastoralassistent | 186'947.50 | | 235'100.00 | | 182'125.00 | |
| 3010.25 | Besoldung Bistropersonal | 84'708.05 | | 80'500.00 | | 83'198.95 | |
| 3010.68 | Dienstaltersgeschenk | 4'761.50 | | 10'000.00 | | | |
| 3010.73 | Nettolohnausgleich | -322.70 | | | | | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 300.00 | | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 17'253.20 | | 21'000.00 | | 17'116.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 31'378.80 | | 36'200.00 | | 24'419.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'407.90 | | 2'900.00 | | 2'401.45 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'004.15 | | 3'800.00 | | 3'194.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'022.50 | | 3'500.00 | | 3'030.55 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 5'274.60 | | 5'500.00 | | 2'659.70 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 1'580.00 | | 500.00 | | 1'900.00 | |
| 3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'756.60 | | 3'000.00 | | | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'222.55 | | 1'800.00 | | 557.08 | |
| 3101.02 | Pfarreibus | 4'592.78 | | 4'500.00 | | 3'901.74 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'799.65 | | 5'000.00 | | 5'058.54 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 471.89 | | 300.00 | | 189.70 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 3'914.20 | | 6'400.00 | | 3'354.67 | |
| 3109.00 | Übriger Material - und Warenaufwand | 378.30 | | 800.00 | | 181.95 | |
| 3130.21 | Vergütung an Mitwirkende und Referenten | 1'346.40 | | 2'750.00 | | 480.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 340.00 | | 600.00 | | 703.80 | |
| 3171.01 | Erstkommunionanlässe | 1'724.10 | | 4'200.00 | | 2'459.83 | |
| 3171.02 | Ministrantenanlässe | 1'274.15 | | 5'000.00 | | 1'214.85 | |
| 3171.03 | Firmkurse | 702.10 | | 1'600.00 | | 1'187.10 | |
| 3171.04 | Lager und Exkursionen, Schulreisen | | | 35'000.00 | | | |
| 3171.05 | offene Jugendarbeit | 793.70 | | 14'000.00 | | -6'973.30 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3171.06 | Sternsinger | 170.90 | | 300.00 | | 254.50 | |
| 3171.10 | Pfarreianlässe | 11'746.00 | | 16'900.00 | | 9'852.30 | |
| 3171.11 | Seniorenanlässe | 4'730.85 | | 5'000.00 | | 4'645.65 | |
| 3171.12 | Seniorennachmittage MCLI | 1'218.25 | | 1'300.00 | | | |
| 3171.13 | Ökum. Seniorenanlässe/Geburtstagsfeier | 4'440.83 | | 6'500.00 | | 5'147.55 | |
| 3171.14 | div. Ökum. Anlässe | 981.20 | | 5'000.00 | | 632.50 | |
| 3171.15 | Pfarreiferien | | | 22'000.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Org./Hilfswerke ohne Erwerbszweck im Inland | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | |
| 3636.02 | Beiträge an Projekte für Hilfswerke im Inland | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | |
| 3636.03 | Beiträge an das Fastenopfer | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3636.04 | Beiträge für ausserord. Katastrophen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3636.05 | Beiträge an Förderverein Besuchsdienst Furttal | 1'831.10 | | 2'000.00 | | 1'652.00 | |
| 3636.06 | Beiträge an Jugendgruppen/-vereine | 4'240.00 | | 5'000.00 | | 4'260.00 | |
| 3636.07 | Beiträge an das GZ Dielsdorf für röm.-kath. Seelsorgerstelle | 33'967.05 | | 39'934.00 | | 35'707.00 | |
| 3636.21 | Beiträge an pfarreieigene Gruppen | 1'900.00 | | 2'700.00 | | 2'280.00 | |
| 3636.22 | Beiträge an Institutionen im Inland | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'500.00 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte (Pfarreicaritas) | 16'707.60 | | 20'000.00 | | 17'929.95 | |
| 3637.02 | Übernahme von Haftpflichtprämien Jugend | 546.00 | | 600.00 | | 546.00 | |
| 3638.00 | Beiträge an das Ausland | 29'999.09 | | 30'000.00 | | 29'991.02 | |
| 4240.03 | Vermietung von Bistropersonal | | 890.60 | | 1'300.00 | | 353.00 |
| 4250.01 | Verkäufe Bistro | | 11'251.65 | | 14'000.00 | | 4'820.35 |
| 4250.02 | Erträge aus Pfarreianlässen | | 2'143.60 | | 1'600.00 | | 1'578.50 |
| 4250.04 | Elternbeiträge Firmlager | | | | 10'000.00 | | |
| 4250.05 | Vermietung Pfarreibus | | | | 500.00 | | |
| 4250.06 | Erträge Pfarreiferien | | | | 17'500.00 | | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | | | 800.00 | | 159.90 |
| **3503** | **Bildung** | **277'512.57** | **958.45** | **320'700.00** | **2'000.00** | **287'293.59** | **1'116.10** |
| | Nettoergebnis | | 276'554.12 | | 318'700.00 | | 286'177.49 |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn | -8'565.40 | | | | | |
| 3010.31 | Besoldung Katecheten u. Religionspädagogen | 214'688.25 | | 229'200.00 | | 203'361.60 | |
| 3010.33 | Besoldung HGU | | | | | 6'551.95 | |
| 3010.73 | Nettolohnausgleich | -707.20 | | | | | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'241.00 | | 2'100.00 | | 2'094.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'255.10 | | 15'200.00 | | 14'165.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 25'078.25 | | 25'600.00 | | 21'337.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'849.55 | | 2'100.00 | | 1'964.45 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'308.15 | | 2'800.00 | | 2'643.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'360.30 | | 2'700.00 | | 2'473.55 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 206.50 | | 3'000.00 | | 2'980.90 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 790.00 | | 500.00 | | 1'140.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel und Verpflegung | 5'398.32 | | 15'600.00 | | 7'771.84 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 113.10 | | 700.00 | | 1'501.50 | |
| 3171.04 | Lager und Exkursionen, Schulreisen | | | 1'500.00 | | | |
| 3631.31 | Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds | 1'096.65 | | 1'300.00 | | 1'106.95 | |
| 3636.31 | Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 16'800.00 | |
| 3636.32 | Beitrag an Paulus-Akademie u. Elternbildung Furttal | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'400.00 | |
| 3636.33 | Beitrag an Pastoralkreis Flughafen | | | 1'000.00 | | | |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter | | 200.00 | | 500.00 | | 200.00 |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 758.45 | | 1'500.00 | | 916.10 |
| **3504** | **Kultur** | **210'674.45** | **175.00** | **238'900.00** | | **213'543.09** | **175.00** |
| | Nettoergebnis | | 210'499.45 | | 238'900.00 | | 213'368.09 |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn | -27'510.10 | | | | | |
| 3010.41 | Löhne Organisten und Aushilfen | 104'896.50 | | 93'000.00 | | 85'412.75 | |
| 3010.42 | Löhne Chorleiter und Aushilfen | 82'435.45 | | 79'000.00 | | 66'049.05 | |
| 3010.68 | Dienstaltersgeschenk | | | | | 1'274.60 | |
| 3010.73 | Nettolohnausgleich | -2'121.85 | | | | | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'440.00 | | 1'700.00 | | 1'215.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'993.60 | | 10'400.00 | | 9'370.45 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 10'957.35 | | 14'000.00 | | 11'548.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'023.65 | | 1'500.00 | | 1'244.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'434.75 | | 1'900.00 | | 1'748.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'291.55 | | 1'900.00 | | 1'702.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | | | | | 4'502.75 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 584.75 | | 500.00 | | | |
| 3103.02 | Musiknoten | 2'197.45 | | 3'300.00 | | 1'558.69 | |
| 3130.41 | Solisten | 3'110.00 | | 5'050.00 | | 3'580.00 | |
| 3130.42 | Orchestermessen | 14'545.00 | | 14'000.00 | | 12'365.00 | |
| 3636.41 | Beiträge an Chöre, Musikgruppen | 7'715.00 | | 10'850.00 | | 11'020.00 | |
| 3636.42 | Beiträge an den Kinderchor | 681.35 | | 1'800.00 | | 951.15 | |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter | | 175.00 | | | | 175.00 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3506** | **Kirchliche Liegenschaften** | **704'963.17** | **46'952.00** | **431'100.00** | **46'800.00** | **422'157.85** | **43'670.90** |
| | Nettoergebnis | | 658'011.17 | | 384'300.00 | | 378'486.95 |
| 3010.62 | Besoldung Personal Liegenschaftsunterhalt u. Aushilfen | 182'278.90 | | 176'900.00 | | 173'926.10 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'510.10 | | 11'900.00 | | 11'482.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 16'310.85 | | 17'100.00 | | 13'970.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'521.45 | | 1'600.00 | | 1'489.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'993.35 | | 2'200.00 | | 2'142.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'798.15 | | 1'800.00 | | 1'709.05 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | | | 1'000.00 | | 4'127.35 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | 500.00 | | | |
| 3101.61 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften | 8'974.03 | | 10'000.00 | | 8'569.90 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'351.30 | | 11'000.00 | | 12'616.05 | |
| 3120.01 | Wasser und Abwasser | 3'493.80 | | 3'000.00 | | 3'118.55 | |
| 3120.02 | Energie, Strom | 7'388.10 | | 8'000.00 | | 7'979.25 | |
| 3120.03 | Heizmaterial | 65'917.75 | | 38'000.00 | | 40'578.05 | |
| 3120.04 | Kehrichtabfuhrgebühren | 906.90 | | 800.00 | | 869.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'408.75 | | 3'500.00 | | 3'408.75 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 15'849.74 | | 50'000.00 | | 39'553.08 | |
| 3144.02 | Unterhalt Gebäudeumgebung | 11'835.95 | | 10'000.00 | | 9'733.65 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'261.55 | | 8'000.00 | | 6'161.87 | |
| 3160.00 | Mieten für kirchliche Gebäude | 23'728.00 | | 24'000.00 | | 23'728.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 434.00 | | 800.00 | | 793.95 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 49'718.00 | | 50'000.00 | | 55'242.00 | |
| 3301.40 | Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 292'442.50 | | | | | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 840.00 | | 1'000.00 | | 957.95 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 840.00 | | 1'000.00 | | 158.90 |
| 4470.02 | Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen | | 3'360.00 | | 3'500.00 | | 2'920.00 |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 39'492.00 | | 39'600.00 | | 39'492.00 |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | | 3'260.00 | | 2'700.00 | | 1'100.00 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **646'804.37** | **2'987'638.32** | **485'546.00** | **2'823'080.00** | **979'844.17** | **3'041'394.43** |
| | Nettoergebnis | 2'340'833.95 | | 2'337'534.00 | | 2'061'550.26 | |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **16'897.95** | **2'945'071.89** | **8'600.00** | **2'812'200.00** | **15'829.41** | **2'999'870.13** |
| | Nettoergebnis | 2'928'173.94 | | 2'803'600.00 | | 2'984'040.72 | |
| 3181.05 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen | 13'537.09 | | 6'400.00 | | 13'224.63 | |
| 3181.06 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen | 3'360.86 | | 2'200.00 | | 2'604.78 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 1'622'331.63 | | 1'535'000.00 | | 1'671'464.25 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 129'143.25 | | 159'000.00 | | 93'768.52 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | 7'507.28 | | 9'800.00 | | 9'152.92 |
| 4000.40 | Aktive Steueraussch. Einkommenssteuern natürliche Personen | | 30'746.90 | | 24'500.00 | | 30'962.65 |
| 4000.50 | Passive Steueraussch. Einkommenssteuern natürliche Personen | | -41'417.40 | | -29'200.00 | | -40'724.95 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 181'569.92 | | 159'000.00 | | 178'287.45 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 27'841.10 | | 27'300.00 | | 23'205.63 |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | | 992.69 | | 2'900.00 | | 1'948.57 |
| 4001.40 | Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern natürliche Personen | | 4'511.50 | | 4'600.00 | | 6'874.90 |
| 4001.50 | Passive Steueraussch. Vermögenssteuern natürliche Personen | | -8'110.80 | | -8'200.00 | | -12'238.50 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 110'372.00 | | 48'500.00 | | 103'934.85 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 599'392.58 | | 697'000.00 | | 603'421.12 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 155'956.26 | | 113'100.00 | | 209'119.07 |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | | 9'013.20 | | 1'000.00 | | 10'059.92 |
| 4010.40 | Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern juristische Personen | | 75'088.20 | | 46'500.00 | | 79'737.45 |
| 4010.50 | Passive Steueraussch. Gewinnsteuern juristische Personen | | -27'013.80 | | -22'000.00 | | -32'846.05 |
| 4010.60 | Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen | | -12.65 | | -100.00 | | -167.90 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 54'630.12 | | 41'000.00 | | 52'270.63 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 5'470.49 | | -1'900.00 | | 3'969.13 |
| 4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | | 174.87 | | | | 693.87 |
| 4011.40 | Aktive Steueraussch. Kapitalsteuern juristische Personen | | 8'497.25 | | 5'800.00 | | 8'844.70 |
| 4011.50 | Passive Steueraussch. Kapitalsteuern juristische Personen | | -1'612.70 | | -1'400.00 | | -1'868.10 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **9300** | **Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich** | **433'983.00** | **33'089.40** | **430'000.00** | | **486'210.00** | **33'089.40** |
| | Nettoergebnis | | 400'893.60 | | 430'000.00 | | 453'120.60 |
| 3631.00 | Beitrag an die Zentralkasse | 433'983.00 | | 430'000.00 | | 486'210.00 | |
| 4631.01 | Unterstützungsbeitrag STAF | | 33'089.40 | | | | 33'089.40 |
| **9610** | **Zinsen** | **13'095.29** | **8'312.28** | **17'500.00** | **10'140.00** | **11'739.42** | **7'836.60** |
| | Nettoergebnis | | 4'783.01 | | 7'360.00 | | 3'902.82 |
| 3181.01 | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen | 804.81 | | 1'400.00 | | 844.91 | |
| 3181.02 | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen | 100.81 | | 100.00 | | 41.96 | |
| 3499.02 | Negativzinsen für Vermögensanlagen | 9'541.02 | | 9'000.00 | | 7'216.54 | |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen | 1'932.53 | | 4'200.00 | | 2'691.06 | |
| 3499.11 | Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen | 716.12 | | 2'800.00 | | 944.95 | |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen | | 6'743.32 | | 8'000.00 | | 6'088.13 |
| 4401.20 | Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen | | 1'126.46 | | 1'700.00 | | 1'305.97 |
| 4940.01 | Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens | | 442.50 | | 440.00 | | 442.50 |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **442.50** | **236.00** | **440.00** | **240.00** | **442.50** | **236.00** |
| | Nettoergebnis | | 206.50 | | 200.00 | | 206.50 |
| 3940.01 | Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens | 442.50 | | 440.00 | | 442.50 | |
| 4430.03 | Pachtzinsen Otelfingen | | 236.00 | | 240.00 | | 236.00 |
| **9710** | **Rückverteilung aus CO2-Abgabe** | | **928.75** | | **500.00** | | **362.30** |
| | Nettoergebnis | 928.75 | | 500.00 | | 362.30 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 928.75 | | 500.00 | | 362.30 |
| **9999** | **Abschluss** | **182'385.63** | | **29'006.00** | | **465'622.84** | |
| | Nettoergebnis | | 182'385.63 | | 29'006.00 | | 465'622.84 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 182'385.63 | | 29'006.00 | | 465'622.84 | |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **3** | **Kirchen** | **39'635.80** | | **1'050'000.00** | | **34'447.35** | |
| | Nettoergebnis | | 39'635.80 | | 1'050'000.00 | | 34'447.35 |
| **3506** | **Kirchliche Liegenschaften** | **39'635.80** | | **1'050'000.00** | | **34'447.35** | |
| | Nettoergebnis | | 39'635.80 | | 1'050'000.00 | | 34'447.35 |
| 5040.10 | Projektierungskosten Sanierung Pfarreizentrum | 39'635.80 | | 50'000.00 | | 34'447.35 | |
| 5040.11 | Sanierung Pfarreizentrum | | | 1'000'000.00 | | | |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | | **39'635.80** | | **1'050'000.00** | | **34'447.35** |
| | Nettoergebnis | 39'635.80 | | 1'050'000.00 | | 34'447.35 | |
| **9999** | **Abschluss** | | **39'635.80** | | **1'050'000.00** | | **34'447.35** |
| | Nettoergebnis | 39'635.80 | | 1'050'000.00 | | 34'447.35 | |
| **6900** | **Aktivierung Ausgaben** | | **39'635.80** | | **1'050'000.00** | | **34'447.35** |

# Bilanz

| Aktiven | | 1.1.2022 | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| **1** | **Aktiven** | **5'196'188.03** | **5'445'573.65** |
| **10** | **Finanzvermögen (FV)** | **4'262'117.93** | **4'814'028.25** |
| **100** | **Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen** | **3'091'353.23** | **3'690'363.47** |
| **1000** | **Kasse** | **5'406.20** | **5'919.80** |
| 1000.00 | Kasse Buchhaltung | 4'546.20 | 5'319.80 |
| 1000.00 | Kasse Bistro | 200.00 | 200.00 |
| 1000.01 | Vorschuss Sozialkasse | 660.00 | 400.00 |
| **1001** | **Post** | **614.49** | **4'583.73** |
| 1001.00 | Geschäftskonto Postfinance | 614.49 | 4'583.73 |
| **1002** | **Bank** | **3'085'332.54** | **3'679'859.94** |
| 1002.01 | Bankkontokorrent UBS | 1'127'129.56 | 1'728'801.73 |
| 1002.02 | Bankkontokorrent Baloise | 1'958'202.98 | 1'951'058.21 |
| **101** | **Forderungen** | **1'154'992.87** | **1'110'015.70** |
| **1010** | **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten** | **4'029.40** | **2'318.40** |
| 1010.00 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren) | 4'029.40 | 2'318.40 |
| **1012** | **Steuerforderungen** | **601'419.78** | **626'743.29** |
| 1012.00 | Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern | 601'419.78 | 626'743.29 |
| **1019** | **Ubrige Forderungen** | **549'543.69** | **480'954.01** |
| 1019.10 | Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt | 8'552.30 | 6'143.40 |
| 1019.11 | Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen | 3'289.80 | 1'199.45 |
| 1019.12 | Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen | 5'392.60 | 4'421.40 |
| 1019.91 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Regensdorf | 293'374.96 | 255'854.22 |
| 1019.92 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Dällikon | 60'734.44 | 45'206.13 |
| 1019.93 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Buchs | 100'503.34 | 84'833.20 |
| 1019.94 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Otelfingen | 24'554.88 | |
| 1019.95 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Boppelsen | | 24'531.65 |
| 1019.96 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Dänikon | 27'484.09 | 31'667.87 |
| 1019.97 | Guthaben Steuerablieferungen Gemeinde Hüttikon | 25'657.28 | 27'096.69 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **102** | **Kurzfristige Finanzanlagen** | **3'618.00** | **0.00** |
| **1020** | **Kurzfristige Darlehen** | **3'618.00** | **0.00** |
| 1020.00 | Kurzfristige Darlehen FV | 3'618.00 | |
| **104** | **Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)** | **331.83** | **827.08** |
| **1041** | **Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand** | **331.83** | **827.08** |
| 1041.00 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 331.83 | 827.08 |
| **107** | **Finanzanlagen** | **0.00** | **1'000.00** |
| **1072** | **Langfristige Forderungen** | **0.00** | **1'000.00** |
| 1072.00 | Langfristige Forderungen | | 1'000.00 |
| **108** | **Sachanlagen Finanzvermögen** | **11'822.00** | **11'822.00** |
| **1080** | **Grundstücke FV** | **11'822.00** | **11'822.00** |
| 1080.00 | Grundstücke FV | 11'822.00 | 11'822.00 |
| **14** | **Verwaltungsvermögen (VV)** | **934'070.10** | **631'545.40** |
| **140** | **Sachanlagen Verwaltungsvermögen** | **934'070.10** | **631'545.40** |
| **1404** | **Hochbauten** | **497'178.00** | **447'460.00** |
| 1404.90 | Hochbauten (HRM1) | 497'178.00 | 447'460.00 |
| **1407** | **Anlagen im Bau VV** | **436'892.10** | **184'085.40** |
| 1407.00 | Anlagen im Bau VV | 436'892.10 | 184'085.40 |

# Bilanz

| Passiven | | 1.1.2022 | 31.12.2022 |
|---|---|---|---|
| **2** | **Passiven** | **5'196'188.03** | **5'445'573.65** |
| **20** | **Fremdkapital (FK)** | **195'222.01** | **262'222.00** |
| **200** | **Laufende Verbindlichkeiten** | **174'441.21** | **226'550.91** |
| **2000** | **Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten** | **5'805.71** | **130'512.16** |
| 2000.00 | Kreditoren Sammelkonto | | 128'736.01 |
| 2000.01 | Kreditoren Steuerablieferungen | 4'890.90 | |
| 2000.08 | Kreditoren Abklärungskonto | 310.26 | |
| 2000.11 | Personalvorsorgeeinrichtungen | | 503.00 |
| 2000.30 | Quellensteuer | 604.55 | 1'273.15 |
| **2002** | **Steuern** | **65'359.35** | **95'403.65** |
| 2002.00 | Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern | 65'359.35 | 95'403.65 |
| **2005** | **Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)** | **103'276.15** | **635.10** |
| 2005.11 | Abrechnungskonto Zahlungsverkehr | 102'641.05 | |
| 2005.14 | Abrechnungskonto Spenden für Sozialdienst | 635.10 | 635.10 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **204** | **Passive Rechnungsabgrenzung (RA)** | **2'980.80** | **14'871.09** |
| **2040** | **Passive RA Personalaufwand** | **380.00** | **240.00** |
| 2040.00 | Passive RA Personalaufwand | 380.00 | 240.00 |
| **2041** | **Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand** | **2'600.80** | **631.09** |
| 2041.00 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'600.80 | 631.09 |
| **2043** | **Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung** | **0.00** | **14'000.00** |
| 2043.00 | Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung | | 14'000.00 |
| **205** | **Kurzfristige Rückstellungen** | **17'800.00** | **20'800.00** |
| **2050** | **Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals** | **17'800.00** | **20'800.00** |
| 2050.00 | Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 17'800.00 | 20'800.00 |
| **29** | **Eigenkapital (EK)** | **5'000'966.02** | **5'183'351.65** |
| **299** | **Bilanzüberschuss /-fehlbetrag** | **5'000'966.02** | **5'183'351.65** |
| **2990** | **Jahresergebnis** | **465'622.84** | **182'385.63** |
| 2990.00 | Jahresergebnis | 465'622.84 | 182'385.63 |
| **2999** | **Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre** | **4'535'343.18** | **5'000'966.02** |
| 2999.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 4'535'343.18 | 5'000'966.02 |