

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Horgen
8810 Horgen

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	11. März 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	21. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	6. Juni 2024
Veröffentlichung	7. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9-10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
8 Bilanz	17-18
9 Geldflussrechnung	19-20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22-23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26-27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	29-30
Eigenkapitalnachweis	31
Sonderrechnungen	32-39
Haushaltsgleichgewicht	40
Finanzkennzahlen	41
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	42
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	43

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	45-46
12	Erfolgsrechnung	47-57
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	58-59
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	60
16	Bilanz	61-65

Kontakt

Reformierte Kichgemeinde Horgen
 Kelliweg 21
 8810 Horgen

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

Jürg Pfister

Rechnungsführerin
 Telefon
 E-Mail

Ruth Jud, Springermarkt.ch AG
 043 366 40 20
 rfkhorgen@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'078 etwas schlechter ab als erwartet. Das Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 22'100 vor.

Die Jahresrechnung 2023 weist bei Erträgen von CHF 4'957'782 eine Abweichung von ca. 16% gegenüber dem Budget aus. Die Aufwände belaufen sich auf CHF 4'970'860 und liegen damit ca. 15% unter dem Voranschlag. Die Fixkosten (Personalaufwand, Abschreibungen, Versicherungen, Energie, Wasser und gesetzliche Abgaben) betragen ca. 59% des Aufwands. Die Steuererträge sind um CHF 1'223'000 tiefer als erwartet. Gegenüber dem Budget ist dies eine Minderung von rund einem Fünftel.

Aufwandüberschuss

Der Aufwandüberschuss von CHF 13'078 wird dem Eigenkapital belastet. Die Abweichungen gegenüber dem Budget werden nachfolgend erläutert.

Personalaufwand

Der Personalaufwand entspricht den ursprünglich budgetierten Kosten.

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist in fast allen Bereichen deutlich tiefer ausgefallen und liegt gesamthaft bei CHF 1'458'000, ca. 22% unter dem Budget. Ein konsequentes Kostencontrolling mittels regelmässigen Reports unterstützte die Verantwortlichen und gewährleistete so einen effizienten Umgang mit den verfügbaren Mitteln.

Passiv-und-Aktivzinsen

Die Verzinsung der internen Fonds beträgt 0.75% und entspricht der Planung.

Abschreibungen

Die abgeschlossene Investitionen wurden wie budgetiert abgeschrieben.

Steuern

Das Steuervolumen ist eingebrochen. Der Nettosteuerertrag von CHF 3'926'544 ist wesentlich tiefer ausgefallen im Vergleich zum Budget 2023. Es sind Mindereinnahmen von ca. 23% zu verzeichnen. Im Vergleich mit dem Nettosteuerertrag 2022 beträgt die Minderung sogar 30%.

Vermögenserträge

Die Fondsanteile brachten einen Nettoertrag von CHF 6'000, was 1.5% der Anlagen ausmacht. Mit einer zusätzlichen Festgeldanlage wurde ein Grossteil der flüssigen Mittel zu 1.05% verzinst. Dies ergab Zinserträge von rund CHF 53'000. Der restlichen Bankguthaben werden nicht verzinst.

Mieteinnahmen

Die Einnahmen aus den Vermietungen der Liegenschaften entsprechen mit CHF 407'000 dem Budget und machen ca. 8% der Gesamteinnahmen aus.

Investitionsbetrag

Die Investitionen in den beiden Kirchen und im Kirchgemeindehaus bewegen sich mit CHF 870'000 im Rahmen der genehmigten Kreditgrössen. Die Projekte in den beiden Kirchen sind in der Schlussphase, die Endabnahmen sind auf den Frühling 2024 geplant. Die Elektroarbeiten im Kirchgemeindehaus konnten 2023 im dafür vorgesehenen Kostenrahmen erfolgreich abgeschlossen werden.

Antrag der Kirchenpflege

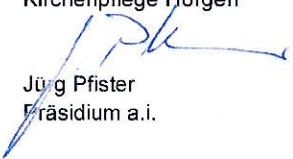
- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Horgen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Horgen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'996'114.12
	Gesamtertrag	Fr.	4'983'035.82
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-13'078.30
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	870'674.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	870'674.40
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
<hr/>			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
<hr/>			
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'111'815.34

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'821'099.48.

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

8810 Horgen, 11.03.2024
Kirchenpflege Horgen


Jürg Pfister
Präsidium a.i.


Petra Gassmann
Kirchgemeindeverwalterin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'996'114.12
	Gesamtertrag	Fr.	4'983'035.82
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-13'078.30
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	870'674.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-870'674.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'111'815.34

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'821'099.48.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Horgen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Horgen entsprechend dem Antrag des Kirchenpflege zu genehmigen.

8810 Horgen, 16.04.2024

Rechnungsprüfungskommission


Jan Marxfeld
Präsident


Claudia Häusler
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'996'114.12
	Gesamtertrag	Fr.	4'983'035.82
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-13'078.30
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	870'674.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-870'674.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'111'815.34

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'821'099.48.**

8810 Horgen, 06.06.2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung

Jürg Pfister
Präsidium a.i.

Petra Gassmann
Kirchgemeindeverwalterin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der reformierten Kirchgemeinde Horgen

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung


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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
05.03.2024

Revipro AG



Verena Kamer van Toornburg
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	15'111'815.34
Bilanzüberschuss:	CHF	9'821'099.48
Aufwandüberschuss:	CHF	-13'078.30

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpflegepräsident des Ressorts Finanzen und der Finanzvorsteher 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.

8810 Horgen, 05.03.2024
Kirchenpflege Horgen



Jürg Pfister
Päsidium a.i.



Petra Gassmann
Kirchgemeindeverwalterin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	22'100	1'142'283.54
- Aufwandüberschuss	13'078.30	0	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	105'700.36	186'000	101'894.15
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	80'624.78	6'000	12'764.84
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	74'490.95	22'500	44'687.76
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	98'755.89	191'600	1'212'254.77
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	870'674.40	982'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-771'918.51	-790'400	1'212'254.77
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	11%	20%	n.a.

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'658'097.35	1'642'300	1'520'975.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'457'866.83	1'867'300	1'260'084.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'700.36	186'000	101'894.15
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	80'624.78	6'000	12'764.84
36 Transferaufwand	1'563'942.28	2'015'200	2'146'886.24
37 Durchlaufende Beiträge	87'481.87	80'000	91'289.17
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'953'713.47</i>	<i>5'796'800</i>	<i>5'133'894.40</i>
40 Fiskalertrag	3'926'726.40	5'150'000	5'537'866.82
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	144'430.46	112'000	126'592.29
43 Übrige Erträge	84'472.93	0	15'593.94
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	74'490.95	22'500	44'687.76
46 Transferertrag	155'594.32	106'300	116'329.45
47 Durchlaufende Beiträge	87'481.87	80'000	91'289.17
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'473'196.93</i>	<i>5'470'800</i>	<i>5'932'359.43</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-480'516.54</i>	<i>-326'000</i>	<i>798'465.03</i>
34 Finanzaufwand	18'593.85	41'600	66'702.10
44 Finanzertrag	486'032.09	389'700	410'520.61
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>467'438.24</i>	<i>348'100</i>	<i>343'818.51</i>
Operatives Ergebnis	-13'078.30	22'100	1'142'283.54
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-13'078.30	22'100	1'142'283.54
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	23'806.80	23'900	23'856.85
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	23'806.80	23'900	23'856.85
Total Aufwand	4'996'114.12	5'862'300	5'224'453.35
Total Ertrag	4'983'035.82	5'884'400	6'366'736.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	870'674.40	982'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		870'674.40	982'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		870'674.40	982'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-870'674.40	-982'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'163'537.15	7'012'627.87
101	Forderungen	2'113'601.79	1'589'183.98
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'050'000.00	2'050'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'993.11	28'466.55
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	11'329'132.05	10'680'278.40
107	Langfristige Finanzanlagen	484'643.00	490'702.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'392'796.00	2'392'796.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'877'439.00	2'883'498.00
Total Finanzvermögen		14'206'571.05	13'563'776.40
140	Sachanlagen VV	783'064.90	1'548'038.94
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	783'064.90	1'548'038.94
Total Verwaltungsvermögen		783'064.90	1'548'038.94
Total Aktiven		14'989'635.95	15'111'815.34
* Total Anlagevermögen		3'660'503.90	4'431'536.94

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	995'718.09	1'504'027.62
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	30'468.99	26'132.04
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'552'783.55	1'788'248.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'578'970.63	3'318'407.66
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'820'293.03	1'209'979.86
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	756'194.51	762'328.34
	Langfristiges Fremdkapital	2'576'487.54	1'972'308.20
	Total Fremdkapital	5'155'458.17	5'290'715.86
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'834'177.78	9'821'099.48
	Zweckfreies Eigenkapital	9'834'177.78	9'821'099.48
	Total Eigenkapital	9'834'177.78	9'821'099.48
	Total Passiven	14'989'635.95	15'111'815.34

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-13'078.30	1'142'283.54
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'700.36	101'894.15
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	524'417.81	336'876.38
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-26'473.44	3'833.89
+/-	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)	-6'059.00	41'924.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	508'309.53	264'598.16
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'336.95	-91'659.79
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-374'848.72	264'167.63
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	6'133.83	-31'922.92
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		719'765.12	2'031'995.04
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-870'674.40	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-870'674.40	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-870'674.40	0.00

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	1'993'941.00	-3'908'076.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	6'059.00	-41'924.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		2'000'000.00	-3'950'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		1'129'325.60	-3'950'000.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	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		1'849'090.72	-1'918'004.96
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		5'163'537.15	7'081'542.11
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		7'012'627.87	5'163'537.15
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'849'090.72	-1'918'004.96

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf den Bestimmungen der Finanzverordnung der Evangelisch Reformierten Landeskirche des Kantons Zürich (LS 181.13) sowie deren Vollzugsverordnung (LS 181.131). Daneben gelten die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG; LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (§ 19 VVO zur FIVO). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 und 01.01.2020 statt.**

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Gemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

Anhang

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 12.01.2012 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	11'117.22	24'215.27	35'332.49
	- aus laufendem Rechnungsjahr	10'803.07	24'529.42	35'332.49
	- aus früheren Jahren	314.15	-314.15	0.00
1012	Steuerforderungen	333'009.21	407'187.96	740'197.17
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	308'622.70	364'455.87	673'078.57
	- Steuern aus früheren Jahren	24'386.51	42'732.09	67'118.60
1020	Kurzfristige Finanzanlagen	50'000.00	0.00	50'000.00
	-CVJM Zinsloses Darlehen	50'000.00	0.00	50'000.00
1023	Festgelder	4'000'000.00	-2'000'000.00	2'000'000.00
	-ZKB Festgeldanlage	4'000'000.00	-2'000'000.00	2'000'000.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	384'643.00	6'059.00	390'702.00
	-ZKB Anlagefonds	379'643.00	6'059.00	385'702.00
	-Anteilscheine Genossenschaft Spyrigarten	5'000.00	0.00	5'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	100'000.00	0.00	100'000.00
	-CVJM Zinsloses Darlehen	100'000.00	0.00	100'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und Immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	30'496.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'496.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	2'362'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'362'300.00
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		2'392'796.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'392'796.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	2'052'085.77	269'902.85	0.00	2'321'988.62	1'362'585.77	90'106.21	0.00	0.00	0.00	1'452'691.98	869'296.64
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	124'753.20	0.00	0.00	124'753.20	31'188.30	15'594.15	0.00	0.00	0.00	46'782.45	77'970.75
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	600'771.55	0.00	600'771.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600'771.55
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		2'176'838.97	870'674.40	0.00	3'047'513.37	1'393'774.07	105'700.36	0.00	0.00	0.00	1'499'474.43	1'548'038.94
Immaterielle Anlagen												
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												
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	2'176'838.97	870'674.40	0.00	3'047'513.37	1'393'774.07	105'700.36	0.00	0.00	0.00	1'499'474.43	1'548'038.94

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

... -

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	39'900.00	51'400.00	0.00	-39'900.00	0.00	51'400.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	1'512'883.55	0.00	-1'512'883.55	-83'445.03	1'820'293.03	1'736'848.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		1'552'783.55	51'400.00	-1'512'883.55	-123'345.03	1'820'293.03	1'788'248.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung Mehrstunden und Ferien	3010.07	51'400.00
B	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2024		1'736'848.00
Total kurzfristige Rückstellungen			1'788'248.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	1'820'293.03	1'209'979.86	0.00	0.00	-1'820'293.03	1'209'979.86	A
Total langfristige Rückstellungen		1'820'293.03	1'209'979.86	0.00	0.00	-1'820'293.03	1'209'979.86	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Rückstellung Zentralkassenbeitrag 2023/2025	3205.3636.10	1'190'896.86
A	Rückstellung Steuerkraftabschöpfung 2023/2025	3205.3621.50	19'083.00
Total langfristige Rückstellungen			1'209'979.86

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis Jahresergebnis														-13'078.30 -13'078.30	-13'078.30 -13'078.30
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'834'177.78 9'834'177.78														9'834'177.78 9'834'177.78
Total	9'834'177.78													-13'078.30	9'821'099.48

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendefonds, 2092.01
Zweck	Unterstützung von Bedürftigen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	234'289.44		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'757.15
	Übrige Erträge	Diverse Spendeneinnahmen			5'510.05
		Zusammenlegung mit Unterstützungsfonds			246'613.78
Aufwand	Spendefonds	Diverse Spenden		54'490.95	
Total Aufwand / Ertrag				54'490.95	253'880.98
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					199'390.03

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		234'289.44
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		199'390.03
Vermögen Ende Rechnungsjahr		433'679.47

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		433'679.47	
Aktivenüberschuss = Vermögen			433'679.47
Total		433'679.47	433'679.47

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Blöcher-Müller-Fonds, 2092.02
Zweck	Unterstützung von Alleinerziehenden und für die berufliche Ausbildung ihrer Kinder und von Waisen/Scheidungswaisen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	49'684.30		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		372.65
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	372.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					372.65

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		49'684.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		372.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr		50'056.95

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		50'056.95	
Aktivenüberschuss = Vermögen			50'056.95
Total		50'056.95	50'056.95

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Stäubli-Stäger-Fonds, 2092.03
Zweck Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14'522.15		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		108.90
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	108.90
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					108.90

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		14'522.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		108.90
Vermögen Ende Rechnungsjahr		14'631.05

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		14'631.05	
Aktivenüberschuss = Vermögen			14'631.05
Total		14'631.05	14'631.05

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Unterstützungsfonds, 2092.04
Zweck	Fonds für unterstützungsbedürftige Menschen oder Personengruppen im Ortsteil Hirzel

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	244'777.93		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'835.85
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand		Zusammenlegung mit Spendfonds		246'613.78	
Total Aufwand / Ertrag				246'613.78	1'835.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-244'777.93

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		244'777.93
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-244'777.93
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Erbe Heinrich Schärer-Fonds, 2029.05
Zweck	Fonds zur Unterstützung baulicher Massnahmen sowie für Investitionen und Projekte zum Wohle des Gemeindelebens und des Gemeindeaufbaus

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	173'033.39		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'297.75
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand		Zusammenlegung mit Fonds Unterhalt Liegenschaft		174'331.14	
Total Aufwand / Ertrag				174'331.14	1'297.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-173'033.39

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		173'033.39
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-173'033.39
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	KGH-Bazar-Fonds, 2092.06
Zweck	Beiträge zur Verschönerung des Kirchgemeindehauses

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	39'887.30		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		299.15
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand		Zusammenlegung mit Fonds Unterhalt Liegenschaft		40'186.45	
Total Aufwand / Ertrag				40'186.45	299.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-39'887.30

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		39'887.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-39'887.30
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			0.00
Total		0.00	0.00

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Fonds Unterhalt Liegenschaft im VV, 2092.07
Zweck Unterhalt Liegenschaften im Verwaltungsvermögen

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		0.00
	Übrige Erträge	Zusammenlegung mit KGH Bazar-Fonds			40'186.45
		Zusammenlegung mit Fonds Erbe H. Schärer			174'331.14
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	214'517.59
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					214'517.59

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	214'517.59
Vermögen Ende Rechnungsjahr	214'517.59

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	214'517.59	
Aktivenüberschuss = Vermögen		214'517.59
Total	214'517.59	214'517.59

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Einer trage des Anderen Last, 2092.08
Zweck	Menschen in der Kirchgemeinde Horgen in finanziell prekären Lagen zu unterstützen und zu entlasten

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		189.40
	Übrige Erträge	Einlagen per 1.1.2023			25'253.47
		Diverse Spendeneinnahmen			44'000.41
Aufwand		Diverse Spenden		20'000.00	
Total Aufwand / Ertrag				20'000.00	69'443.28
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					49'443.28

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		49'443.28
Vermögen Ende Rechnungsjahr		49'443.28

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	49'443.28	
Aktivenüberschuss = Vermögen		49'443.28
Total	49'443.28	49'443.28

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 2021	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	TOTAL relevante Jahre
30	Personalaufwand	1'393'599.65	1'520'975.50	1'658'097.35	1'775'700	1'668'600	1'668'600	1'668'600	11'354'173
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'201'692.67	1'260'084.50	1'457'866.83	1'955'200	1'897'300	1'897'300	1'897'300	11'566'744
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'294.15	101'894.15	105'700.36	183'800	188'200	188'200	188'200	1'075'289
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'282.56	12'764.84	80'624.78	5'700	6'000	6'000	6'000	126'372
36	Transferaufwand	1'877'417.36	2'146'886.24	1'563'942.28	1'907'100	2'047'600	2'047'600	2'047'600	13'638'146
37	Durchlaufende Beiträge	75'112.07	91'289.17	87'481.87	90'000	81'200	81'200	81'200	587'483
	Total Betrieblicher Aufwand	4'676'398.46	5'133'894.40	4'953'713.47	5'917'500	5'888'900	5'888'900	5'888'900	38'348'206
40	Fiskalertrag	4'762'987.45	5'537'866.82	3'926'726.40	4'810'000	5'098'500	5'098'500	5'098'500	34'333'081
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	117'729.25	126'592.29	144'430.46	129'400	112'900	112'900	112'900	856'852
43	Verschiedene Erträge	29'473.97	15'593.94	84'472.93	0	0	0	0	129'541
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'677.20	44'687.76	74'490.95	32'500	22'900	22'900	22'900	248'056
46	Transferertrag	106'411.70	116'329.45	155'594.32	185'600	107'200	107'200	107'200	885'535
47	Durchlaufende Beiträge	75'112.07	91'289.17	87'481.87	90'000	80'600	80'600	80'600	585'683
	Total Betrieblicher Ertrag	5'119'391.64	5'932'359.43	4'473'196.93	5'247'500	5'422'100	5'422'100	5'422'100	37'038'748
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	442'993.18	798'465.03	-480'516.54	-670'000	-466'800	-466'800	-466'800	-1'309'458
34	Finanzaufwand	38'051.98	66'702.10	18'593.85	40'400	41'900	41'900	41'900	289'448
44	Finanzertrag	424'311.12	410'520.61	486'032.09	686'700	392'800	392'800	392'800	3'185'964
	Ergebnis aus Finanzierung	386'259.14	343'818.51	467'438.24	646'300	350'900	350'900	350'900	2'896'516
	Operatives Ergebnis	829'252.32	1'142'283.54	-13'078.30	-23'700	-115'900	-115'900	-115'900	1'587'058
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-))	829'252.32	1'142'283.54	-13'078.30	-23'700	-115'900	-115'900	-115'900	1'587'058
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	24'025.25	23'856.85	23'806.80	43'500	23'900	23'900	23'900	186'889
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	24'025.25	23'856.85	23'806.80	43'500	23'900	23'900	23'900	186'889
	Total Aufwand	4'738'475.69	5'224'453.35	4'996'114.12	6'001'400	5'954'700	5'954'700	5'954'700	38'824'543
	Total Ertrag	5'567'728.01	6'366'736.89	4'983'035.82	5'977'700	5'838'800	5'838'800	5'838'800	40'411'601

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'501	5'700	5'674	
Steuerfuss	10%	10%	10%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'983	8'509	9'555	
Selbstfinanzierungsgrad	11%	20%	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-211%	-	-163%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'504	-	-1'595	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
27.11.2022	KGV	Brutto	135'000	3311.5060.01	Kirche Hirzel, Erneuerung Automation inkl. Audioanlagen	0.00	0.00	166'055.35	0.00	166'055.35	0.00	-31'055.35			
27.11.2022	KGV	Brutto	350'000	3312.5060.01	Kirche Horgen, Erneuerung Automation inkl. Audioanlagen	0.00	0.00	423'898.95	0.00	423'898.95	0.00	-73'898.95			
27.11.2022	KGV	Brutto	300'000	3330.5040.01	KGH, Elektroinstallationen inkl. Beleuchtung	0.00	0.00	269'902.85	0.00	269'902.85	0.00	30'097.15			
03.12.2023	KGV	Brutto	185'000	3321.5030.01	Pfarrhaus Hirzel, Anschluss Fernwärmenetz	0.00	0.00	10'817.25	0.00	10'817.25	0.00	174'182.75			

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

Nachtragskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2023									
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ			
PB 230203	KIPF		15'000.00	2100-363700	Nachfrage um finanzielle Unterstützung	15'000.00		15'000.00		0.00	Diverse 2023	KIPF			
09.19/22-26	KIPF		11'000.00	3111-Lohn	Verstärkung Sekretariat bis 31.3.2023	7'989.00		7'989.00		3'011.00	Lohn 01-03	KIPF			
04.06.2023	KGV		15'000.00	Alle Löhne	Ausgleich Teuerungsaufwand	15'000.00		15'000.00		0.00	04.06.2023	KGV			
11.09/22-26	KIPF		18'000.00	1010-313200	Inoversum, Externe DL Revision GO	18'172.70		18'172.70		-172.70	01.01.2023	KIPF			
12.08/22-26	KIPF		10'000.00	2100-311100	Kafimobil sichtBAR	13'686.98		13'686.98		-3'686.98	12.09.2023	KIPF			
15.14-22-26	KIPF		20'000.00	3331-314401	Umbauarbeiten Kelliweg 23	11'475.20		11'475.20		8'524.80	03.09.2023	KIPF			
12.07/22-26	KIPF		7'500.00	3300-313200	Bautreuhand-Mandat	7'500.00		7'500.00		0.00	Div Rechn	KIPF			
16.18/22-26	KIPF		25'000.00	3110-313005	Inoversum Springereinsätze Okt-Dez 2023	23'692.00		23'692.00		1'308.00	Div Rechn	KIPF			

Ausweis der von der Kirchenpflege als Nachtragskredit erklärten Ausgaben unter deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss						Rechnung 2023		Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen					
keine												

Ausweis der von der Kirchenpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Kirchgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Bei den Begründungen 1 und 2 siehe Fussnoten

Rechnung/Budget Zahl positiv = Aufwand, Zahl negativ =

Differenz, Zahl positiv = Mehraufwand, Zahl negativ = weniger

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Begründung
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten				
300001	Entschädigungen Kirchenpflege	60'000	68'000	-8'000	Spesen wurden auf das Konto 317001 gebucht, Behördenentschädigung wurde als ganzes budgetiert
300002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'796	25'000	-14'204	Sitzungen wurden vermehrt durch die Geschäftsleitung ersetzt, um die Kirchenpflege zu entlasten
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-69'819	0	-69'819	Krankheitsbedingte Ausfälle
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'859	20'000	-7'141	Geplante Weiterbildungen wurden verschoben
311300	Anschaffung Hardware	6'588	15'500	-8'912	Hardwareaufwand für Neuanschaffungen geringer als budgetiert
313000	Dienstleistungen Dritter	1'164	10'000	-8'836	Reduzierter Bedarf für ext. DL aufgrund verschobener Projekte (Rechtssammlung etc.)
313003	Dienstleistungen Dritter Retraite Kirchenpflege	0	7'000	-7'000	Retraiten wurden auf das neue Jahr verschoben
313004	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	41'094	35'400	5'694	Auslagen für H2OT Anlässe wurden hier verbucht (vgl. auch Erträge aus H2OT Anlässen --> Kostenverteiler H2OT Kirchgemeinden)
313005	ausgelagerte Dienstleistungen	157'332	51'000	106'332	Springereinsatz für Krankheitsausfall
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	31'965	66'500	-34'535	Projekt eGeKo verschoben / Arbeitszeiterfassung kostenlos via zhref /weniger Aufwand für Website und MS Umgebung
361100	Entschädigungen an Kanton	29'305	0	29'305	Quellensteuerpflicht
361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	33'266	67'000	-33'734	Entschädigung angepasst an den tatsächlichen Steuereinnahmen
461200	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	-27'812	0	-27'812	Ausgaben und Einnahmen H2OT Anlässe wurden netto budgetiert und brutto gebucht
3501	Gottesdienst				
303000	Temporäre Arbeitskräfte	26'266	0	26'266	1
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl	8860	14000	-5'140	Reduktion von Blumen- und Kirchenschmuck durch externe Anbieter (vermehrt Eigenleistung) und teilweise Streichung von Deko KGH-intern
313004	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	10'377	18'500	-8'123	Weniger Aufwand für Technik und Aufbereitung Online- und ausserordentliche Gottesdienste als geplant
313008	Honorararbeiten	6'467	40'000	-33'533	1
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'007	8'500	-6'493	Geringerer Bedarf als angenommen
3502	Diakonie				
301001	Löhne	281'389	241'000	40'389	Die Anstellung der TL Gemeindeleben erfolgte nach der Budgetierung
303000	Temporäre Arbeitskräfte	6'000	0	6'000	1
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'687	0	13'687	Für Beschaffung Kaffevelo (sichtBar) Nachtragskredit durch Kipf-Beschluss bewilligt
313000	Dienstleistungen Dritter	7'200	16'000	-8'800	Aufwand für die externe Begleitung und Teamaufbau wurde nicht im geplanten Umfang benötigt
313004	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	113'190	132'000	-18'810	Die Ausgaben für Seniorenferien und Altersweihnachten fielen günstiger aus als geplant
313008	Honorararbeiten	3'200	11'500	-8'300	1
426000	Rückerstattungen	-65'220	-49'500	-15'720	Mehr Teilnehmende bei Seniorenferien
3503	Religiöse Bildung				
301001	Löhne	184'941	208'000	-23'059	Vakanz im Jugendbereich bestand länger als geplant
303000	Temporäre Arbeitskräfte	23'052	0	23'052	1

309002	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	800	6'000	-5'200	Kein Bedarf für Weiterbildung bei den Freiwilligen
313004	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	31'996	82'400	-50'404	Ausgaben für Anlässe und Veranstaltungen im Bereich Bildung wurden zu hoch budgetiert
313008	Honorararbeiten	1'160	20'200	-19'040	1
317100	Exkursionen, Reisen und Lager	17'708	35'100	-17'392	Keine Veloreise im Jugendbereich und weniger Anlässe aufgrund längerer Vakanz der Jugendarbeiterstelle
426000	Rückerstattungen	-15'514	-25'400	9'886	Wegfall von Einnahmen aufgrund nicht durchgeführter Anlässe
3504	Kultur				
303000	Temporäre Arbeitskräfte	21'310	0	21'310	1
313008	Honorararbeiten	14'150	54'000	-39'850	1
319900	Übriger Betriebsaufwand	468	11'000	-10'533	Lebensmittelbedarf bei Anlässen wurden auf den allg. Lebensmitteleinkäufen gebucht
3506	Kirchliche Liegenschaften				
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl	1'337	7'000	-5'663	Reduktion von Blumen- und Kirchenschmuck durch externe Anbieter (vermehrt Eigenleistung) und teilweise Streichung von Deko KGH-intern
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'160	128'000	-57'480	Die Neubeschaffung von Vorhängen in KGH-Räumen und die Neumöblierung der Cafeteria wurden aufs Folgejahr verschoben
312002	Energie	61'540	35'600	25'940	Die Energiekosten sind höher als erwartet
312003	Heizmaterial	41'103	47'200	-6'097	Die Kosten für Gas sind tiefer als erwartet
313000	Dienstleistungen Dritter	6'935	17'800	-10'865	Weniger externe Dienstleistungen als geplant, waren teilweise in Investitionsprojekten integriert
313005	ausgelagerte Dienstleistungen	10'987	18'000	-7'013	Wechsel der Dienstleister
313006	Gebühren Verwaltung	16'091	10'000	6'091	Verwaltungsvertrag wurde erweitert
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	9'807	64'000	-54'193	Die Projektierung der Steigleitungen und Ersatz Heizungen wurden verschoben
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'813	19'000	15'813	Bauherrentreuhandmandat aufgrund Projektmenge nötig - Nachtragskredit bewilligt
313400	Sachversicherungsprämien	25'666	32'000	-6'334	Betrag zu hoch budgetiert, Aufwände sind analog 2022
314401-4	Unterhalt Gebäude, Umgebung und Technik	346'211	417'300	-71'089	2
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'547	12'000	-7'453	Weniger Geräteunterhalt als geplant
426000	Rückerstattungen	-37'077	-17'100	-19'977	Vergütungen aus Versicherungsfällen
447201	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Einmalmieter	-38'171	-22'500	-15'671	Steigerung der externen Vermietungen vorallem im Kirchgemeindehaus
91	Allgemeine Gemeindesteuern				
9100	Nettoergebnis Allgemeine Gemeindesteuern	-3'926'545	-5'140'000	1'213'455	Einbruch bei den Gewinnsteuern
362150	Steuerkraftausgleichsbeiträge	-64'362	74'500	-138'862	Infolge Mindereinnahmen bei den Steuern ist die Differenz der bereinigten Steuerkraft pro Einwohner von Fr. 41.89 auf Fr. 14.21 gesunken
363610	Zentralkassenbeitrag	1'190'897	1'555'600	-364'703	Infolge Mindereinnahmen bei den Steuern sinkt der Beitrag
440200	Zinsen Finanzanlagen	-52'598	0	-52'598	Zinserträge aus Festgeldanlagen
96	Liegenschaften und Finanzanlagen des Finanzvermögens				
343000	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	288	12'500		Kein baulicher Unterhalt notwendig
343100	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'859	18'000	-11'141	Weniger Unterhalt als geplant
444000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-6'059	15'000	-21'059	Negativtrend hat sich nicht bewahrheitet
350200	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	55'371	6'000	49'371	Sonderrechnung für "Einer trage der anderen Last" errichtet durch Beschluss der Behörde
439000	Übriger Ertrag	-59'219	0	-59'219	Sonderrechnung für "Einer trage der anderen Last" errichtet durch Beschluss der Behörde
	Fussnote 1				
303000	Temporäre Arbeitskräfte alle Bereiche	76'628	0	76'628	Honorararbeiten im Bereich Gottesdienst, Diakonie, Religiöse Bildung und Kultur: Als Honorararbeiten budgetiert
313008	Honorararbeiten alle Bereiche	24'977	125'700	-100'723	aber teilweise als Temporäre Arbeitskräfte verbucht
	Fussnote 2				
314401	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	215'365	245'200	-29'835	Die Aufwendungen im Gesamtunterhalt allen Gebäuden sind etwa 20% tiefer
314402	Unterhalt Gebäudeumgebung	10'737	33'000	-22'263	ausgefallen als budgetiert, Konten 314401-314404
314403	Unterhalt Betriebseinrichtung und Technik	93'698	63'800	29'898	
314404	Unterhalt Umgebungspflege	26'411	75'300	-48'890	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'574'291.05	472'098.28	4'048'200	375'400	3'246'349.22	403'762.14
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	1'112'788.77	41'379.05	1'192'400	12'000	1'096'840.65	21'239.03
3501 Gottesdienst	355'109.95	413.20	390'200		200'684.10	
3502 Diakonie und Seelsorge	747'849.71	74'637.50	721'000	49'500	533'089.60	45'172.05
3503 Bildung und Spiritualität	318'986.19	15'513.90	432'200	25'400	402'673.13	39'381.03
3504 Kultur	50'614.17	11'676.88	78'100	8'000	68'633.60	11'227.13
3506 Kirchliche Liegenschaften	988'942.26	328'477.75	1'234'300	280'500	944'428.14	286'742.90
Finanzen und Steuern	1'421'823.07	4'510'937.54	1'814'100	5'509'000	1'978'104.13	5'962'974.75
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	181.82	3'926'726.40	10'000	5'150'000	-865.88	5'537'866.82
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	1'126'534.88	106'094.00	1'630'100	106'000	1'730'745.03	106'094.00
9610 Zinsen	10'421.77	79'335.99	11'300	24'200	10'615.36	23'714.01
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	32'378.00	139'638.65	54'200	135'000	38'203.85	136'896.25
9690 Finanzvermögen, Übriges		6'059.00		-15'000	41'924.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		776.90		300		921.90
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	87'481.87	87'481.87	80'000	80'000	91'289.17	91'289.17
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	164'824.73	164'824.73	28'500	28'500	66'192.60	66'192.60
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
Total Aufwand / Ertrag	4'996'114.12	4'983'035.82	5'862'300	5'884'400	5'224'453.35	6'366'736.89
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	13'078.30	22'100	0	1'142'283.54	0.00
Total	4'996'114.12	4'996'114.12	5'884'400	5'884'400	6'366'736.89	6'366'736.89

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'996'114.12	4'996'114.12	5'884'400	5'884'400	6'366'736.89	6'366'736.89
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'574'291.05	472'098.28	4'048'200	375'400	3'246'349.22	403'762.14
	Nettoergebnis		3'102'192.77		3'672'800		2'842'587.08
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'574'291.05	472'098.28	4'048'200	375'400	3'246'349.22	403'762.14
	Nettoergebnis		3'102'192.77		3'672'800		2'842'587.08
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	1'112'788.77	41'379.05	1'192'400	12'000	1'096'840.65	21'239.03
	Nettoergebnis		1'071'409.72		1'180'400		1'075'601.62
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	60'000.00		68'000		63'390.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	10'795.95		25'000		17'137.35	
3000.03	Entschädigung RPK	1'750.00		1'800		1'750.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	885.60		700		1'033.20	
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	2'312.40		3'000		3'247.20	
3000.06	Entschädigung GL-Vorsitz	6'000.00		6'500		6'000.00	
3010.01	Löhne	406'804.05		388'000		393'961.00	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	300.00				-8'900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-69'818.60				-4'220.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'549.40		32'200		27'741.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'212.30		23'000		22'450.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'348.65		3'000		5'121.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'127.55		5'000		4'703.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'836.20		2'000		2'232.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'858.60		20'000		12'435.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Kirchenpflege	959.90		5'000			
3091.00	Personalwerbung	5'374.10		3'000		2'806.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'610.65		14'500		8'990.95	
3100.00	Büromaterial	13'324.35		12'000		14'934.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'224.05		2'200		3'879.53	
3102.02	Inserate	13'619.75		23'000		12'728.95	
3102.03	Mitteilungsblatt	76'993.45		85'000		81'398.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'544.30		2'000		1'503.40	
3104.00	Lehrmittel	400.00		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	20'661.30		16'000		14'485.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'769.08		40'000		1'685.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	970.15					
3113.00	Anschaffung Hardware	6'588.40		15'500		18'724.30	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'414.75		3'000		1'555.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'163.80		10'000		7.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Retraite Kirchenpflege			7'000		7'648.85	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	41'094.33		35'400		30'949.15	
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	157'332.35		51'000		111'359.70	
3130.06	Gebühren Verwaltung	2'773.61		3'000		2'402.82	
3130.11	Telefongebühren	10'908.55		10'300		9'292.75	
3130.12	Portokosten	6'642.20		10'000		7'626.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'133.10		31'000		-12'877.00	
3132.01	Honorar für die Revision	6'318.80		9'000		9'654.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'964.85		66'500		58'028.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'557.15		3'500		3'557.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'190.80		8'000		9'384.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	3'179.40		500		2'348.90	
3170.02	Reisekosten und Spesen Auto Pfarrer	6'840.00		7'000		6'840.00	
3170.04	Reisekosten und Spesen Telefon Pfarrer	2'400.00		3'000		2'400.00	
3170.05	Reisekosten und Spesen EDV Pfarrer	3'648.00		4'000		3'648.00	
3170.06	Spesen Jugendpfarrer			800			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'426.40		4'900		6'593.95	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	29'305.30				7'212.40	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	51'675.75		55'000		55'044.45	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	33'266.05		67'000		61'901.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'552.00		3'100		3'043.00	
4260.00	Rückerstattungen		13'562.73		12'000		11'925.48
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		4.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		27'812.32				3.55
4631.00	Beiträge von Kantonen						9'310.00
3501	Gottesdienst	355'109.95	413.20	390'200		200'684.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		354'696.75		390'200		200'684.10
3010.01	Löhne	246'457.20		260'000		133'634.45	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	14'700.00				900.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'569.60					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	26'266.10				32'395.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'080.00				1'060.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'520.60		17'500		9'739.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'280.25		16'000		7'333.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'263.05		1'800		1'339.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'609.95		3'000		1'620.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'114.60		1'000		667.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'950.00		3'000		3'925.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'472.35		3'000		554.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl	8'860.15		14'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	402.40		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8.80		500		28.00	
3105.00	Lebensmittel	212.20		1'000		1'315.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500			
3130.01	a.o. Gottesdienste					-10'134.95	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	10'377.15		18'500		7'092.70	
3130.08	Honorararbeiten	6'467.15		40'000		7'499.80	
3130.09	Fahrdienst Taxi					97.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	283.80		400		368.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1'346.40				1'249.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'007.40		8'500			
4260.00	Rückerstattungen		413.20				
3502	Diakonie	747'849.71	74'637.50	721'000	49'500	533'089.60	45'172.05
	Nettoergebnis		673'212.21		671'500		487'917.55
3010.01	Löhne	281'388.60		241'000		142'550.65	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	400.00				-400.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00				8'240.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'960.00		2'200		2'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'099.05		16'300		9'096.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'022.55		14'500		8'706.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'563.85		1'700		1'298.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'038.95		2'700		1'668.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'209.65		1'000		639.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'795.80		5'200		450.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	10.50					
3099.00	Übriger Personalaufwand	127.50					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	103.00		400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'561.05		19'000		24'100.10	
3102.02	Inserate	594.30		1'300		669.60	
3105.00	Lebensmittel	1'509.20		5'500		1'938.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	13'686.98					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		16'000		4'800.00	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	113'189.68		132'000		83'315.05	
3130.08	Honorararbeiten	3'200.00		11'500		800.00	
3130.09	Fahrdienst Taxi					100.00	
3130.12	Portokosten	2'172.65		2'100		2'190.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	473.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	960.00				520.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'199.15		9'700		5'358.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	135'853.80		136'200		139'226.00	
3636.01	Beiträge an pfarreigene Vereine und Gruppen			50'000		50'000.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen im Inland	50'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	49'529.55		50'000		45'261.55	
4250.00	Verkäufe		1'466.95				
4260.00	Rückerstattungen		65'220.05		49'500		45'172.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'950.50				
3503	Religiöse Bildung	318'986.19	15'513.90	432'200	25'400	402'673.13	39'381.03
	Nettoergebnis		303'472.29		406'800		363'292.10
3010.01	Löhne	184'941.20		208'000		215'745.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	1'000.00				-400.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	23'052.15				16'545.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'439.95		14'500		13'569.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'650.65		12'400		13'415.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'732.00		1'500		2'018.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'088.70		2'300		2'395.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	996.75		800		1'204.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Freiwillige	800.00		6'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'665.45		3'600		2'944.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	179.00				632.00	
3104.00	Lehrmittel	3'878.50		7'800		5'957.05	
3105.00	Lebensmittel	5'317.10		8'600		3'397.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'579.40		10'400		2'220.00	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	31'995.64		82'400		55'451.93	
3130.08	Honorararbeiten	1'160.00		20'200		4'182.50	
3130.09	Fahrdienst Taxi	5'593.90		6'800		4'916.60	
3130.12	Portokosten	180.70		1'500		53.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	86.80				17.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	1'600.00				2'292.80	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	17'707.55		35'100		53'728.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'340.75		2'800		2'036.30	
4260.00	Rückerstattungen		15'513.90		25'400		39'381.03
3504	Kultur	50'614.17	11'676.88	78'100	8'000	68'633.60	11'227.13
	Nettoergebnis		38'937.29		70'100		57'406.47
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	21'310.00				13'019.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'217.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'108.55		4'000		6'451.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'648.87		1'000		1'131.55	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern	6'904.25		6'800		7'606.15	
3130.08	Honorararbeiten	14'150.00		54'000		33'502.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.09	Fahrdienst Taxi					96.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	467.50		11'000		4'583.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'025.00		1'300		1'025.00	
4260.00	Rückerstattungen		11'176.88		8'000		11'227.13
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften	988'942.26	328'477.75	1'234'300	280'500	944'428.14	286'742.90
	Nettoergebnis		660'464.51		953'800		657'685.24
3010.01	Löhne	197'329.45		176'000		270'116.55	
3010.07	Abgrenzung Überstunden und Ferienguthaben Personal	-4'900.00				1'800.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'461.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	552.00				4'991.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'769.80		12'000		20'966.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'470.50		11'000		12'112.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'799.65		2'000		2'847.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'040.45		2'000		2'834.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	828.75		700		1'213.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000		58.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					110.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'332.75		9'600		13'086.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Kirchenschmuck/Abendmahl	1'337.40		7'000		14'074.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.00	
3106.00	Medizinisches Material	173.70		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'736.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	70'160.30		128'000		70'333.40	
3120.01	Wasser und Abwasser	13'215.95		12'700		12'068.60	
3120.02	Energie	61'540.45		35'600		35'006.70	
3120.03	Heizmaterial	41'103.30		47'200		29'345.25	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	4'033.40		7'800		6'141.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'935.25		17'800		13'764.50	
3130.04	externe Dienstleistungen für Anlässe / Feiern					917.30	
3130.05	ausgelagerte Dienstleistungen	10'987.05		18'000		9'369.85	
3130.06	Gebühren Verwaltung	16'091.30		10'000		13'532.04	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'806.75		64'000		7'927.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'812.95		19'000		14'584.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'665.70		32'000		25'646.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	215'365.45		245'200		206'087.95	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung	10'736.65		33'000		32'401.00	
3144.03	Unterhalt Betriebseinrichtung und Technik	93'698.00		63'800			
3144.04	Unterhalt Umgebungspflege	26'410.50		75'300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'547.45		12'000		13'438.75	
3160.03	Mieten Dienstgaragen, Parkplätze	3'120.00		3'100		3'120.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen Angestellte	2'277.00				2'831.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					488.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV			2'900			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'106.21		106'800		86'300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'594.15		76'300		15'594.15	
4260.00	Rückerstattungen		37'076.75		17'100		18'886.60
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		86'170.00		82'600		80'706.00
4470.02	Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		27'101.40		28'100		30'908.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		61'200.00		61'200		57'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'090.00		5'000		3'620.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Einmalmieter		38'171.20		22'500		33'260.50
4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Dauermieter		65'211.80		64'000		61'561.80
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		6'750.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'706.60				
9	FINANZEN UND STEUERN	1'421'823.07	4'524'015.84	1'836'200	5'509'000	3'120'387.67	5'962'974.75
	Nettoergebnis	3'102'192.77		3'672'800		2'842'587.08	
91	Steuern	181.82	3'926'726.40	10'000	5'150'000	-865.88	5'537'866.82
	Nettoergebnis	3'926'544.58		5'140'000		5'538'732.70	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	181.82	3'926'726.40	10'000	5'150'000	-865.88	5'537'866.82
	Nettoergebnis	3'926'544.58		5'140'000		5'538'732.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-1'184.96		5'000		-1'445.70	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'366.78		5'000		579.82	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern		1'719'160.56		2'000'000		1'774'227.12
4000.10	Einkommenssteuern früherer Jahre		178'301.19		285'000		193'876.76
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'723.45		3'000		3'651.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		36'612.50		70'000		64'740.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-43'774.20		-90'000		-58'270.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		468'126.64		450'000		465'130.38
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		78'488.61		300'000		91'306.81
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'023.55		2'000		3'110.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'446.25		20'000		20'224.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-11'794.50		-25'000		-19'703.10
4002.00	Quellensteuern		-32'987.00		15'000		45'481.35
4010.00	Gewinnsteuern		1'187'591.50		2'200'000		2'346'088.35
4010.10	Gewinnsteuern früherer Jahre		-14'986.86		-200'000		354'732.32
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		344.30				2'564.50
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		103'729.40		50'000		46'806.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'537.15		-20'000		-25'848.45
4010.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer juristische Personen		-14'800.25				-18'168.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		223'592.35		200'000		227'528.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		27'857.81		-120'000		13'872.13
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-1.25				33.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		13'854.30		10'000		7'340.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-244.80				-858.40
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'126'534.88	106'094.00	1'630'100	106'000	1'730'745.03	106'094.00
	Nettoergebnis		1'020'440.88		1'524'100		1'624'651.03

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'126'534.88	106'094.00	1'630'100	106'000	1'730'745.03	106'094.00
	Nettoergebnis		1'020'440.88		1'524'100		1'624'651.03
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	-64'362.00		74'500		49'991.00	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	1'190'896.88		1'555'600		1'680'754.03	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		106'094.00		106'000		106'094.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	42'799.77	225'033.64	65'500	144'200	90'743.21	160'610.26
	Nettoergebnis	182'233.87		78'700		69'867.05	
9610	Zinsen	10'421.77	79'335.99	11'300	24'200	10'615.36	23'714.01
	Nettoergebnis	68'914.22		12'900		13'098.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - ohne Steuern	399.12				184.26	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'460.76		2'700		2'137.11	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	1'701.04		2'600		2'383.09	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'860.85		6'000		5'910.90	
4400.00	Zinsertrag Flüssige Mittel		531.67				
4401.01	Zinsen auf Kontokorrenten						23.80
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		4'042.73		3'700		3'420.74
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		3'311.44		1'800		862.02
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		52'597.51				933.33
4400.00	Dividenden		906.69		800		528.17
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		17'945.95		17'900		17'945.95
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	32'378.00	139'638.65	54'200	135'000	38'203.85	136'896.25
	Nettoergebnis	107'260.65		80'800		98'692.40	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	288.25		12'500		1'622.50	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'858.75		18'000		7'873.05	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV			1'000		348.90	
3439.11	Wasser und Abwasser	2'041.20		1'800		2'084.70	
3439.12	Energie	4'424.50		3'000		2'258.80	
3439.13	Kehrichtabfuhrgebühren	279.70					
3439.40	Gebühren Verwaltung	539.65				6'069.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'945.95		17'900		17'945.95	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		128'340.00		125'000		127'400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.03	Pachtzinsen		260.00		300		520.00
4439.00	Rückerstattungen		11'038.65		9'700		8'976.25
9690	Finanzvermögen, n.a.g.		6'059.00		-15'000	41'924.00	
	Nettoergebnis	6'059.00		15'000		41'924.00	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					41'924.00	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		6'059.00		-15'000		
97	Rückverteilungen		776.90		300		921.90
	Nettoergebnis	776.90		300		921.90	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		776.90		300		921.90
	Nettoergebnis	776.90		300		921.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		776.90		300		921.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	252'306.60	265'384.90	130'600	108'500	1'299'765.31	157'481.77
	Nettoergebnis	13'078.30			22'100		1'142'283.54
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	87'481.87	87'481.87	80'000	80'000	91'289.17	91'289.17
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	87'481.87		80'000		91'289.17	
4707.01	Eingang übrige Kollekten		87'481.87		80'000		91'289.17
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	164'824.73	164'824.73	28'500	28'500	66'192.60	66'192.60
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	80'624.78		6'000		12'764.84	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'459.91		22'500		24'023.21	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	53'740.04				29'404.55	
4390.00	Übriger Ertrag		84'472.93				15'593.94
4502.00	Entnahme aus Legaten und Stiftungen des FK		74'490.95		22'500		44'687.76
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'860.85		6'000		5'910.90
9999	Abschluss		13'078.30	22'100		1'142'283.54	
	Nettoergebnis	13'078.30			22'100		1'142'283.54
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			22'100		1'142'283.54	
9001.00	Aufwandüberschuss		13'078.30				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	870'674.40	870'674.40	982'000	982'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	870'674.40		982'000			
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	870'674.40	0	982'000	0.00	0.00
Total	870'674.40	870'674.40	982'000	982'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	870'674.40	870'674.40	982'000	982'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	870'674.40	870'674.40	982'000	982'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	870'674.40	870'674.40	982'000	982'000		
3311.5060.01	Ablöse System Gaam inkl. Audio	166'055.35		135'000			
3312.5060.01	Ablöse System Gaam inkl. Audio	423'898.95		350'000			
3321.5030.01	Fernwärmeleitungen	10'817.25					
3321.5040.01	Auffrischung Fensterläden, -rahmen, Fassade, Garagentor usw.			110'000			
3323.5030.01	Fernwärmesystem			87'000			
3330.5040.01	Elektroarbeiten Beleuchtung, Lautsprecheranlage, Bewegungsmelder	269'902.85		300'000			
9	FINANZEN		870'674.40		982'000		
	Nettoergebnis	870'674.40		982'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		870'674.40		982'000		
	Nettoergebnis	870'674.40		982'000			
9999	Abschluss		870'674.40		982'000		
	Nettoergebnis	870'674.40		982'000			
9999.6900.00	Aktiviere Ausgaben Verwaltungsvermögen		870'674.40		982'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	14'989'635.95	15'111'815.34
10	Finanzvermögen (FV)	14'206'571.05	13'563'776.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'163'537.15	7'012'627.87
1000	Kasse	2'832.00	3'544.60
1000.00	Kasse Sekretariat	2'482.00	3'194.60
1000.10	Kasse Abendkasse Konzerte	350.00	350.00
1001	Post	97'098.27	129'770.27
1001.00	PC-Konto 80-21145-3	96'435.38	129'513.55
1001.01	PC-Konto 80-31292-8 - Brot für Alle	347.09	256.72
1001.02	PC-Konto 61-554255-2 - Abo reformiert	315.80	
1002	Bank	5'063'606.88	2'879'313.00
1002.00	Bank Zimmerberg - Kto. 1.032.900.05	3'450'198.25	1'702'311.66
1002.01	Bank Zimmerberg - Sozialdiakonie	771.30	907.45
1002.02	Bank Zimmerberg - Der eine trage der Anderen Last	25'210.37	48'384.43
1002.03	Bank Zimmerberg - Pfarrkreis 2 - de Groot	2'252.10	2'440.10
1002.05	Bank Zimmerberg - Pfarrkreis Hirzel - Morello	2'606.25	1'551.55
1002.06	Bank Zimmerberg Pfarrkreis 1 - Villwock	497.05	945.05
1002.10	ZKB - KK 1126-0052.766	1'582'071.56	1'122'772.76
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		4'000'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen		4'000'000.00
101	Forderungen	2'113'601.79	1'589'183.98
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	11'117.22	35'332.49
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	10'698.21	20'151.82
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	419.01	15'180.67
1012	Steuerforderungen	333'009.21	740'197.17

1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern, Horgen	332'135.71	740'197.17
1012.01	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern, Hirzel	873.50	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	487.75	120.00
1016.00	Vorschuss an Jugendarbeit	487.75	120.00
1019	Übrige Forderungen	1'768'987.61	813'534.32
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	1'768'987.61	813'534.32
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'050'000.00	2'050'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen	50'000.00	50'000.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen	50'000.00	50'000.00
1023	Festgelder	4'000'000.00	2'000'000.00
1023.00	Festgeldanlagen	4'000'000.00	2'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'993.11	28'466.55
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	115.00	5'811.72
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	115.00	5'811.72
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		608.30
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		608.30
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'878.11	12'476.20
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'878.11	12'476.20
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		9'570.33
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		9'570.33
107	Langfristige Finanzanlagen	484'643.00	490'702.00
1070	Aktien und Anteilscheine	384'643.00	390'702.00
1070.10	Anlagefonds-Anteile	379'643.00	385'702.00
1070.20	Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	100'000.00	100'000.00
1071.00	Langfristige Darlehen	100'000.00	100'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'392'796.00	2'392'796.00

1080	Grundstücke FV	30'496.00	30'496.00
1080.00	Grundstücke FV	30'496.00	30'496.00
1084	Gebäude FV	2'362'300.00	2'362'300.00
1084.00	Gebäude FV	2'362'300.00	2'362'300.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	783'064.90	1'548'038.94
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	783'064.90	1'548'038.94
1404	Hochbauten	689'500.00	869'296.64
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'052'085.77	2'321'988.62
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'362'585.77	-1'452'691.98
1406	Mobilien VV	93'564.90	77'970.75
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	124'753.20	124'753.20
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-31'188.30	-46'782.45
1407	Anlagen im Bau VV		600'771.55
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		600'771.55

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	14'989'635.95	15'111'815.34
20	Fremdkapital (FK)	5'155'458.17	5'290'715.86
200	Laufende Verbindlichkeiten	995'718.09	1'504'027.62
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	327'101.65	653'836.90
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	327'056.85	653'835.75
2000.13	Quellensteuer Personal	44.80	1.15
2002	Steuern	623'195.97	846'827.52
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern, Horgen	623'195.97	846'827.52
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	19'247.00	2'393.20
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	13'903.20	2'393.20
2005.52	Abrechnungskonto Kollekten	5'343.80	
2006	Depotgelder und Kautionen	920.00	970.00
2006.00	Schlüsseldepots	920.00	970.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	25'253.47	
2009.63	Der eine trage der anderen Last	25'253.47	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	30'468.99	26'132.04
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'208.99	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'208.99	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		10'872.04
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		10'872.04
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	15'260.00	14'400.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	15'260.00	14'400.00

2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		860.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		860.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'552'783.55	1'788'248.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	39'900.00	51'400.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	39'900.00	51'400.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'512'883.55	1'736'848.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'512'883.55	1'736'848.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'820'293.03	1'209'979.86
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'820'293.03	1'209'979.86
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	1'820'293.03	1'209'979.86
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	756'194.51	762'328.34
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	756'194.51	762'328.34
2092.01	Spendfonds	234'289.44	433'679.47
2092.02	Blöcher-Müller-Fonds	49'684.30	50'056.95
2092.03	Stäubli-Stäger-Fonds	14'522.15	14'631.05
2092.04	Unterstützungsfonds	244'777.93	
2092.05	Erbe Heinrich Schärer-Fonds	173'033.39	
2092.06	KGH Bazar-Fonds	39'887.30	
2092.07	Unterhalt Liegenschaften im VV		214'517.59
2092.08	Einer trage des Anderen Last		49'443.28
29	Eigenkapital (EK)	9'834'177.78	9'821'099.48
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'834'177.78	9'821'099.48
2990	Jahresergebnis	1'142'283.54	-13'078.30
2990.00	Jahresergebnis	1'142'283.54	-13'078.30
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'691'894.24	9'834'177.78
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'691'894.24	9'834'177.78