



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8903 Birmensdorf

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	3. März 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	11. April 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.05.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	15. Juni 2023
Veröffentlichung	xx.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Anträge und Beschlüsse 4 - 6
2	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 7
3	Vollständigkeitserklärung 8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
4	Finanzierung 10
5	Erfolgsrechnung 11
6	Investitionsrechnungen 12 - 13
7	Bilanz 14 - 15
8	Geldflussrechnung 16 - 17
9	Anhang 18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 18
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 18 - 20
	Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung 21 - 22
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 23
	Eventualforderungen 24
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 25
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 26
	Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1 -
	Beteiligungsspiegel 27
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 28
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 29

	Seite
Rückstellungsspiegel	30 - 31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	34
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	35
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	36

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
10	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	38 - 40
11	Erfolgsrechnung	41 - 50
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	51
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	52
14	Bilanz	53 - 58

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Birmensdorf
Am Wasser 11
8903 Birmensdorf

Finanzvorstand
Rechnungsführerin

Andreas Schäppi
Karin Engeli

Telefon
E-Mail

044 737 22 11
karin.engeli@verwaltungstreuhand.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung *und die Sonderrechnungen* 2022 der katholischen Kirchengemeinde Birmensdorf geprüft und für richtig befunden.

2 Die **Jahresrechnung 2022** der katholischen Kirchengemeinde Birmensdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'606'696.83
	Gesamtertrag	CHF	2'098'131.19
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	491'434.36
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	254'459.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	3'201.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	251'257.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'825'395.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf **Fr. 3'021'596.51**.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung *und die Sonderrechnungen* 2022 der katholischen Kirchengemeinde Birmensdorf zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 11. April 2023

Kirchenpflege Katholische Kirchengemeinde Birmensdorf

Stephanie Ehrensberger
Präsidentin der Kirchenpflege

Andreas Schächli
Finanzvorstand der Kirchenpflege

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung *und die Sonderrechnungen* 2022 der katholischen Kirchgemeinde Birmensdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'606'696.83
	Gesamtertrag	CHF	2'098'131.19
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	491'434.36
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	254'459.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	3'201.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	251'257.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'825'395.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf **Fr. 3'021'596.51**.

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

8903 Birmensdorf,

Rechnungsprüfungskommission der katholischen Kirchgemeinde Birmensdorf

Walter Funk
Präsident/in

Bernadette Saner
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung *und die Sonderrechnungen* 2022 der katholischen Kirchgemeinde Birmensdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	1'606'696.83
	Gesamtertrag	CHF	2'098'131.19
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	491'434.36
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	254'459.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	3'201.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	251'257.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	4'825'395.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss** auf **Fr. 3'021'596.51**.

8903 Birmensdorf, 15. Juni 2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Birmensdorf

Stephanie Ehrensberger
Präsidentin der Kirchenpflege

Linda Regli
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und 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.

8904 Aesch, 3. März 2023

Ressort Finanzen

Andreas Schächli
Finanzvorstand

Karin Engeli
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	491'434.36	193'200.00	349'603.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	185'324.00	226'500.00	198'677.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	23'559.55	10'000.00	21'943.85
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	22'170.00	10'000.00	1'250.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	678'147.91	419'700.00	568'973.85
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	251'257.40	897'300.00	38'393.25
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	426'890.51	-477'600.00	530'580.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	270%	47%	1482%

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

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	771'187.90	827'100.00	760'650.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	236'098.53	265'300.00	254'979.83
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	185'324.00	226'500.00	198'536.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	23'559.55	10'000.00	21'943.85
36 Transferaufwand	364'418.90	345'600.00	320'192.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'580'588.88</i>	<i>1'674'500.00</i>	<i>1'556'302.93</i>
40 Fiskalertrag	1'912'763.37	1'747'000.00	1'749'314.91
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	120.02	100.00	3'262.90
43 Übrige Erträge	23'460.50	10'500.00	22'803.85
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	22'170.00	10'000.00	1'250.00
46 Transferertrag	13'810.80	7'600.00	36'283.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'972'324.69</i>	<i>1'775'200.00</i>	<i>1'812'915.41</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	391'735.81	100'700.00	256'612.48
34 Finanzaufwand	25'978.90	24'900.00	23'948.86
44 Finanzertrag	125'677.45	117'400.00	116'939.38
Ergebnis aus Finanzierung	99'698.55	92'500.00	92'990.52
Operatives Ergebnis	491'434.36	193'200.00	349'603.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	491'434.36	349'603.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	129.05	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	129.05	0.00	0.00
Total Aufwand	1'606'696.83	1'699'400.00	1'580'251.79
Total Ertrag	2'098'131.19	1'892'600.00	1'929'854.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	243'982.75	890'000.00	45'035.80
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	10'476.30	10'500.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		254'459.05	900'500.00	45'035.80
60	Übertragung von Sachanlagen in das 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 in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	6'642.55
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	3'201.65	3'200.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		3'201.65	3'200.00	6'642.55
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		254'459.05	900'500.00	45'035.80
Total Investitionseinnahmen		3'201.65	3'200.00	6'642.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-251'257.40	-897'300.00	-38'393.25

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'152'095.92	1'554'093.72
101	Forderungen	512'560.94	496'638.36
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'482.00	7'625.66
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'705'138.86	2'058'357.74
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'705'138.86	2'058'357.74
140	Sachanlagen VV	2'697'903.05	2'756'561.80
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	10'476.30
146	Investitionsbeiträge	3'201.65	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'701'104.70	2'767'038.10
Total Verwaltungsvermögen		2'701'104.70	2'767'038.10
Total Aktiven		4'406'243.56	4'825'395.84
* Total Anlagevermögen		2'701'104.70	2'767'038.10

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	444'773.61	384'913.83
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	600'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	23'205.55	8'394.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	13'551.00	14'550.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	481'530.16	1'007'858.53
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'370'000.00	770'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	24'551.25	25'940.80
	Langfristiges Fremdkapital	1'394'551.25	795'940.80
	Total Fremdkapital	1'876'081.41	1'803'799.33
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'530'162.15	3'021'596.51
	Zweckfreies Eigenkapital	2'530'162.15	3'021'596.51
	Total Eigenkapital	2'530'162.15	3'021'596.51
	Total Passiven	4'406'243.56	4'825'395.84

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	491'434.36	349'603.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	185'324.00	198'677.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	15'922.58	26'268.52
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	22'698.59	-30'324.25
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	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	-60'561.73	52'446.38
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-14'810.85	-12'756.60
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	999.00	-34'276.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'389.55	20'693.85
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	642'395.50	570'331.90
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-254'459.05	-45'035.80
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	3'201.65	6'642.55
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-251'257.40	-38'393.25
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	10'157.75	-10'157.75
+/-	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-241'099.65	-48'551.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- 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	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-241'099.65	-48'551.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	600'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-600'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	701.95	-2'721.85
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	701.95	-2'721.85
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	401'997.80	519'059.05
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'152'095.92	633'036.87
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'554'093.72	1'152'095.92
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	401'997.80	519'059.05

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 Rechzeitigkeit 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 12.07.2018). 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 Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens 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 kath. Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch besitzt kein Grundeigentum im Finanzvermögen.**

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 abgeschrieben respektive berichtet.

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	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.	
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 beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 22.09.2022 zu 0.5 %. Verzinst wird der Wert *Ende Jahr*.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Kirchengemeinde und Pfarrkirchstiftung

In der Kirchengemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchengemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchengemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftungen St. Martin und St. Michael sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Katholische Pfarrkirchstiftung St. Martin** ist Eigentümerin der Grundstücke Kat.Nrn. 3145+4004 mit total 4'598 m² in Birmensdorf. Sie stellt der Kirchengemeinde gemäss Baurechtsvertrag vom 19.12.1979 das erwähnte Grundstück inklusive der darauf erstellten Gebäude zum vereinbarten jährlichen Baurechtszins zur Verfügung. Das Baurecht dauert 100 Jahre und endet am 19.12.2079.

Die **Katholische Kirchenstiftung St. Michael** ist Eigentümerin des Grundstücks Kat.Nr. 3340 mit 2'997 m² in Uitikon. Sie stellt der Kirchengemeinde gemäss Baurechtsvertrag vom 29.09.1970 das erwähnte Grundstück inklusive der darauf erstellten Gebäude zum vereinbarten jährlichen Baurechtszins zur Verfügung. Das Baurecht dauert 100 Jahre und endet am 29.09.2070.

Die **katholische Kirchengemeinde Birmensdorf** ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchengemeinde 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 Kirchengemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.Nrn. 3145+4004 in Birmensdorf mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum
- Grundstück, Kat.Nr. 3340 in Uitikon mit Kirche und Pfarrhaus

Beteiligungen der Kirchengemeinde

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 Kirchengemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die katholische Kirchgemeinde ist bei keiner Organisation zu mehr als 50 % beteiligt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

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	0.00	0.00	0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	335'949.70	7'928.16	343'877.86
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	256'917.22	59'773.23	316'690.45
	- Steuern aus früheren Jahren	76'692.22	-52'723.29	23'968.93
	- Nachsteuern	2'340.26	878.22	3'218.48
1013	Vorauszahlungen an Dritte	1'559.50	-1'551.50	8.00
	- Vorausbezahlte Kreditoren	1'559.50	-1'551.50	8.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-----------	-------------------	-------	-------------	---------------------	----------------------------	--------------	-----------------------------------

keine Eventualforderungen

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand per 31.12.	
Sachanlagen VV											
1404 Ehemalige Tiefbauten (nach HRM1)	109'900.00	0.00	0.00	109'900.00	29'783.00	8'012.00	0.00	0.00	0.00	37'795.00	72'105.00
1404 Hochbauten (nach HRM1)	1'801'300.00	0.00	0.00	1'801'300.00	488'152.00	131'315.00	0.00	0.00	0.00	619'467.00	1'181'833.00
1404 Hochbauten	1'342'936.85	45'367.20	0.00	1'388'304.05	82'343.00	45'079.00	0.00	0.00	0.00	127'422.00	1'260'882.05
1406 Mobilien VV	45'880.20	0.00	0.00	45'880.20	1'836.00	918.00	0.00	0.00	0.00	2'754.00	43'126.20
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	198'615.55	0.00	198'615.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	198'615.55
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	3'300'017.05	243'982.75	0.00	3'543'999.80	602'114.00	185'324.00	0.00	0.00	0.00	787'438.00	2'756'561.80
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	10'476.30	0.00	10'476.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'476.30
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 Priv. Organisationen o. Erwerbsz.	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	10'476.30	0.00	10'476.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'476.30
Investitionsbeiträge											
1462 Gemeinden und Zweckverbände	3'529.65	-3'529.65	0.00	0.00	328.00	0.00	-328.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Priv. Organisationen o. Erwerbsz.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Inv.beiträge. 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	3'529.65	-3'529.65	0.00	0.00	328.00	0.00	-328.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	3'303'546.70	250'929.40	0.00	3'554'476.10	602'442.00	185'324.00	-328.00	0.00	0.00	787'438.00	2'767'038.10

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Gemeindezentrum Brüelmatt, B'dorf	Zweckverband	HRM2		Kulturelles Zentrum			1% 1 Mitglied (von 7)			10'476.30	10'476.30
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											10'476.30

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	0.00	600'000.00	600'000.00
	Darlehen ZKB, 05.12.2014 - 05.12.2023, Zinssatz 1%	0.00	600'000.00	600'000.00 0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'370'000.00	-600'000.00	770'000.00
	Darlehen Stiftung St. Martin, B'dorf, 5 Jahre, fällig 12.04.2027, zinsfrei	120'000.00	0.00	120'000.00
	Darlehen Stiftung St. Michael, Uitikon, 5 Jahre, fällig 12.04.2027, zinsfrei	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, 05.12.2014 - 05.12.2023, Zinssatz 1%	600'000.00	-600'000.00	0.00
	Darlehen ZKB, 30.12.2014 - 30.12.2027, Zinssatz 1.43%	600'000.00	0.00	600'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			600'000.00
	2 bis 5 Jahre			770'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			1.12%
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine Eventualverpflichtungen							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
keine weiteren Verpflichtungen							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	13'551.00	999.00	0.00	0.00	0.00	14'550.00	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		13'551.00	999.00	0.00	0.00	0.00	14'550.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ueberzeit- und Feriensaldi Personal	ER	14'550.00
Total kurzfristige Rückstellungen			14'550.00

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	A
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.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per	Umbuchung	Einlage	Fonds	Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per
	01.01.	Jahresergebnis Vorjahr		Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	31.12.
2990 Jahresergebnis									491'434.36
Jahresergebnis	349'603.00	-349'603.00					491'434.36	0.00	491'434.36
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									2'530'162.15
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'180'559.15	349'603.00							2'530'162.15
Total	2'530'162.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	491'434.36	0.00	3'021'596.51

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	Projekt "Indien", 2092.00
Zweck	Spenden und Kollekten zugunsten Hilfsprojekt in Indien

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 31.12.2022	25'811.75		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss KP vom 22.9.2022)	0.50%		129.05
	Übrige Erträge	Div. private Spenden und Kollekten im 2022			23'430.50
Aufwand		Spende an Asha Nilayam Ponkunnam, Kerala (Indien)		20'000.00	
		Spende an Schwester Treesa (Indien)		700.00	
		Spende an Schwester Treesa (Indien)		270.00	
		Spende an Schwester Treesa (Indien)		1'200.00	
Total Aufwand / Ertrag				22'170.00	23'559.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					1'389.55

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		24'551.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'389.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr		25'940.80

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		25'940.80	
Aktivenüberschuss = Vermögen			25'940.80
Total		25'940.80	25'940.80

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Richtwerte*	
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'102	3'182		
Steuerfuss	11%	11%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)	616.03	n/a		
Selbstfinanzierungsgrad	270%	1482%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-13%	10%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-82	54	< 0 CHF	Nettovermögen
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
			1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
			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
28.10.2021	KP	B	48'000.00	3506 5040.04	Erneuerung Akustik-anlage Birmensdorf	0.00	0.00	45'367.20	0.00	45'367.20	0.00	-2'632.80	22.09.2022	KP
06.07.2021	KP	B	50'000.00	3506 5040.02	Sanierung Kirchen-beleuchtung B'dorf	45'035.80	0.00	0.00	0.00	45'035.80	0.00	-4'964.20	07.04.2022	KP
13.02.2022	Urne	B	917'000.00	3506 5040.03	Erneuerung Heizung und Lüftung B'dorf	0.00	0.00	198'615.55	0.00	198'615.55	0.00	-718'384.45		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse*

Kreditbeschluss							Rechnung 2022					
Datum	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
...					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von Fr. 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3000.05	780.00	7'400.00	-6'620.00	Sitzungsabrechnung Pfarreirat erst im Februar 2023 eingereicht
3612.10	40'828.00	31'200.00	9'628.00	Steuerbezugskosten abhängig vom Steuerertrag

3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3010.11	245'747.00	253'000.00	-7'253.00	Lohnerhöhungen fielen tiefer aus als geplant

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3010.22	30'758.60	0.00	30'758.60	Neue Pastoralassistentin ab Sept. 2022, nicht budgetiert
3171.25	300.00	10'000.00	-9'700.00	Kein Lager durchgeführt
3638.00	35'000.00	30'000.00	5'000.00	Ausserordentliche Spende an die Ukraine

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3503 Bildung				
Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3010.31	58'173.90	97'200.00	-39'026.10	Weniger Katechetinnen als geplant, teilweise kompensiert durch Einstellung der Pastoralassistentin ab September 2022 (siehe Konto 3501.3010.22)
3504 Kultur				
Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3010.41	26'199.15	41'000.00	-14'800.85	neuer Organist seit 1.1.2022 mit tieferem Lohn
3506 Liegenschaften				
Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3120.00	26'784.24	44'500.00	-17'715.76	Budgetiert wurde auf Niveau 2018, effektiv weniger Aufwand Heizung
3144.01	27'036.69	50'400.00	-23'363.31	Badezimmer Barisic, Gitter-Unterstand, Absturzsicherung ausgeführt, diverse kleinere Vorhaben haben sich verzögert.
3144.02	35'769.61	22'000.00	13'769.61	Ersatz Beleuchtung Kirche Uitikon UG
3300.30	0.00	8'000.00	-8'000.00	Läuft neu über Planmässige Abschreibungen Hochbauten 3300.40
3300.40	184'406.00	217'600.00	-33'194.00	keine Abschreibung auf Investition Heizung/Lüftung, da noch Anlage im Bau und erst 2023 fertig
4470.01	-82'860.00	-75'000.00	-7'860.00	Mietzinseinnahmen höher als budgetiert

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Nettoergebnis	1'910'819.58	1'745'400.00	165'419.58	Generell höhere Steuererträge
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich			
Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4631.01	-6'004.50	0.00	-6'004.50	Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17 (auf 5 Jahre beschränkt, 2021-2025)

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506	Kirchliche Liegenschaften			
Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
5040.03	198'615.55	830'000.00	-631'384.45	Der Ersatz der Heizung und Lüftung kann erst im Jahr 2023 abgeschlossen werden.
5040.04	45'367.20	60'000.00	-14'632.80	Für den Ersatz der Akustikanlage Kirche Birmensdorf wurde ein zu hoher Betrag budgetiert. Der effektive Kredit betrug lediglich Fr. 48'000.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	252'980.71	43.55	243'900.00	100.00	230'016.37	17.50
3501 Gottesdienst	335'144.69	30.00	344'400.00	500.00	311'635.44	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	117'972.85	0.00	86'600.00	0.00	72'878.23	0.00
3503 Bildung	163'509.58	0.00	208'500.00	0.00	193'369.77	30'100.05
3504 Kultur	42'840.15	0.00	61'900.00	0.00	65'342.25	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	413'925.10	129'361.12	494'600.00	118'300.00	461'268.05	116'325.40
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'943.79	1'912'763.37	1'600.00	1'747'000.00	4'479.59	1'749'314.91
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	206'417.00	6'004.50	212'800.00	0.00	193'122.00	6'004.50
9610 Zinsen	26'233.41	3'667.45	25'100.00	6'400.00	24'086.24	3'859.38
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	531.65	0.00	300.00	0.00	179.20
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	45'729.55	45'729.55	20'000.00	20'000.00	24'053.85	24'053.85
Total Aufwand / Ertrag	1'606'696.83	2'098'131.19	1'699'400.00	1'892'600.00	1'580'251.79	1'929'854.79
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	491'434.36	0.00	193'200.00	0.00	349'603.00	0.00
Total	2'098'131.19	2'098'131.19	1'892'600.00	1'892'600.00	1'929'854.79	1'929'854.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	1'326'373.08	129'434.67	1'439'900.00	118'900.00	1'334'510.11	146'442.95
	Nettoergebnis		1'196'938.41		1'321'000.00		1'188'067.16
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	252'980.71	43.55	243'900.00	100.00	230'016.37	17.50
	Nettoergebnis		252'937.16		243'800.00		229'998.87
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	24'500.00		25'500.00		24'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	3'900.00		7'900.00		6'110.00	
3000.03	Entschädigung RPK	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'300.00		1'500.00		1'810.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	780.00		7'400.00		6'125.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	84'386.00		81'600.00		63'860.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'611.85		7'200.00		6'569.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'882.20		7'000.00		7'065.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'034.65		1'100.00		1'108.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'158.75		1'300.00		1'249.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	928.25		1'000.00		494.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			3'000.00		520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'146.70		3'000.00		2'521.90	
3100.00	Büromaterial	945.90		2'500.00		657.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	6'808.28		5'000.00		5'023.41	
3102.01	Gemeindekurier/Forum	4'777.70		1'000.00		1'415.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'243.00		1'000.00		1'244.00	
3105.00	Lebensmittel	857.85		500.00		488.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		2'303.17	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	337.90					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'902.80		3'000.00		133.00	
3130.01	Kommunikationskosten und Portos	3'443.70		3'500.00		2'759.30	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	265.00		500.00		415.00	
3130.03	Post- und Bankspesen	285.59		700.00		1'021.84	
3130.04	Rechnungsführung, extern	26'925.00		23'000.00		27'847.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Buchprüfung und Revision	5'600.40		6'300.00		5'600.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'573.59		6'500.00		9'608.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	764.10		1'200.00		1'221.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	596.60		800.00		560.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'563.20		3'000.00		2'590.40	
3611.10	Entschädigung an den Kanton	1'951.45		2'500.00		-89.90	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	40'828.00		31'200.00		39'603.45	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'482.25		1'000.00		3'477.65	
4240.09	Bezugsprovision Quellensteuern		43.55		100.00		17.50
3501	Gottesdienst	335'144.69	30.00	344'400.00	500.00	311'635.44	
	Nettoergebnis		335'114.69		343'900.00		311'635.44
3010.11	Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	245'747.00		253'000.00		222'171.20	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00		3'600.00		4'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'902.55		15'900.00		15'677.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'421.00		30'400.00		28'950.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'710.45		2'800.00		2'697.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'765.75		3'000.00		2'916.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'078.05		2'500.00		1'103.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	750.00		5'000.00		2'115.00	
3091.00	Personalwerbung	395.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'054.10		1'000.00		200.00	
3101.11	Kirchenschmuck	15'550.10		12'000.00		13'400.75	
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	3'603.47		4'000.00		7'978.20	
3109.00	Übriger Material - und Warenaufwand	916.41		2'000.00		1'520.97	
3112.00	Anschaffungen Paramente, kirchl. Gewänder	1'336.16		2'000.00		652.32	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	276.70		1'000.00			
3130.42	Gottesdienst, extern	5'681.00		3'000.00		5'802.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3152.00	Unterhalt Paramente, kirchl. Gewänder	190.00		200.00		780.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	215.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'451.55		3'000.00		1'320.00	
4390.00	Übriger Ertrag		30.00		500.00		
3502	Diakonie und Seelsorge	117'972.85		86'600.00		72'878.23	
	Nettoergebnis		117'972.85		86'600.00		72'878.23
3010.22	Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	30'758.60					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'978.35					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'224.80					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	337.55					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	344.50					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	362.75					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32.70		800.00		363.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	139.00				293.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	445.55		800.00		216.36	
3105.00	Lebensmittel	6'617.00		7'000.00		5'863.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				500.00	
3171.01	Diverse Pfarreianlässe	6'363.25		5'000.00		5'065.55	
3171.03	Chicago	823.00		1'000.00			
3171.04	Patrozinium	445.80				575.50	
3171.25	Reisen, Lager und Exkursionen	300.00		10'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'000.00			
3636.22	Beiträge an Institutionen im Inland	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	35'000.00		30'000.00		30'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	163'509.58		208'500.00		193'369.77	30'100.05
	Nettoergebnis		163'509.58		208'500.00		163'269.72
3010.09	Erstattung von Lohn	-195.00				-1'378.00	
3010.31	Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	58'173.90		97'200.00		92'777.35	
3010.32	Besoldung Religionspädagogen	53'674.55		58'200.00		43'987.75	
3010.33	Besoldung HGU					2'100.00	
3010.68	Dienstaltersgeschenk					3'545.85	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	220.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'191.15		8'000.00		9'062.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'790.05		9'600.00		15'163.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'190.90		1'200.00		1'416.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250.65		1'500.00		1'692.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'316.95		1'900.00		897.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'340.00		4'000.00		2'600.00	
3091.00	Personalwerbung					760.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	278.80		800.00		450.90	
3101.31	Verbrauchsmaterial Bildung	1'721.18		500.00		778.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	920.00		1'000.00		1'395.00	
3104.00	Lehrmittel	101.30		1'000.00		720.80	
3105.00	Lebensmittel	472.35		500.00		404.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					200.00	
3130.01	Kommunikationskosten und Portos	278.50		400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	926.70		800.00		768.60	
3171.25	Reisen, Lager und Exkursionen	1'041.20		1'000.00			
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	615.90		700.00		625.90	
3636.01	Beiträge an Bibliotheken	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	19'200.00		19'200.00		14'400.00	
4611.00	Entschädigungen der Zentralkasse						30'100.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504	Kultur	42'840.15		61'900.00		65'342.25	
	Nettoergebnis		42'840.15		61'900.00		65'342.25
3010.09	Erstattung von Lohn	-1'114.00					
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	26'199.15		41'000.00		39'327.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	90.00		500.00		540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'540.70		2'500.00		2'550.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'810.60		2'600.00		2'576.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	259.35		400.00		384.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	267.80		500.00		471.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	191.55		400.00		151.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		896.00	
3130.41	Kirchenmusik, extern	11'775.00		11'000.00		14'305.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	70.00		300.00		639.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200.00			
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	1'750.00		1'800.00		3'500.00	
3506	Liegenschaften	413'925.10	129'361.12	494'600.00	118'300.00	461'268.05	116'325.40
	Nettoergebnis		284'563.98		376'300.00		344'942.65
3010.09	Erstattung von Lohn	-1'459.85					
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	90'125.55		95'000.00		103'652.20	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	3'773.95		4'200.00		3'959.80	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	6'296.40		6'300.00		6'296.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		3'600.00		4'350.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'388.00		6'300.00		6'297.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'970.40		9'800.00		9'835.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'021.80		1'100.00		1'043.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'111.00		1'200.00		1'180.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	824.20		1'000.00		440.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand			1'000.00		200.00	
3101.61 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	664.20		2'000.00		2'074.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate					4.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'405.81		5'000.00		7'742.20	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'464.95					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	26'784.24		44'500.00		41'090.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	324.00		2'500.00		272.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'960.10		5'800.00		5'491.50	
3144.01 Unterhalt Gebäude und Umgebung Birmensdorf	27'036.69		50'400.00		28'907.55	
3144.02 Unterhalt Gebäude und Umgebung Uitikon	35'769.61		22'000.00		33'888.95	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	655.75		500.00		680.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'880.00		2'700.00		2'880.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			8'000.00			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	184'406.00		217'600.00		197'618.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	918.00		900.00		918.00	
3636.02 Beiträge Gemeindezentrum Brüelmatt (Betrieb)	3'004.30		3'200.00		2'302.35	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gde u. ZV					141.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter		76.47				3'245.40
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		82'860.00		75'000.00		76'080.00
4470.02 Mietzinsen von Garagen/Parkplätzen		5'920.00		3'000.00		4'120.00
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		32'880.00		33'000.00		32'880.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		350.00				
4690.00 Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge ZV GZB		7'274.65		7'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	771'758.11	1'968'696.52	452'700.00	1'773'700.00	595'344.68	1'783'411.84
	Nettoergebnis	1'196'938.41		1'321'000.00		1'188'067.16	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'943.79	1'912'763.37	1'600.00	1'747'000.00	4'479.59	1'749'314.91
	Nettoergebnis	1'910'819.58		1'745'400.00		1'744'835.32	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen Steuern natürliche Personen	100.00				3'300.00	
3181.01	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern nat. Pers.			1'600.00			
3181.05	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'743.50				1'063.54	
3181.06	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	100.29				116.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'318'038.92		1'303'700.00		1'324'035.97
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		187'199.72		127'200.00		116'572.63
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'877.66		10'700.00		11'370.44
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		3'810.00		17'100.00		11'069.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-70'086.45		-89'600.00		-106'919.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-200.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		282'429.68		256'700.00		272'981.78
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		70'435.33		44'600.00		46'530.77
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'381.22		8'100.00		9'825.08
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		1'032.70		15'500.00		2'855.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-22'164.80		-26'700.00		-35'514.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'321.60		20'400.00		12'607.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'854.25		41'400.00		53'656.45
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		34'232.86		6'600.00		41'097.93
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		43.43				152.36
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'606.50		12'400.00		11'824.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		-5'776.35		-8'400.00		-32'654.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		11'609.85		7'900.00		9'700.95
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'067.34		1'500.00		624.12
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		.16				-1.32
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		675.75		1'000.00		1'692.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		-1'826.00		-2'900.00		-2'193.00
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	206'417.00	6'004.50	212'800.00		193'122.00	6'004.50
	Nettoergebnis		200'412.50		212'800.00		187'117.50
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge			3'600.00			
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	206'417.00		209'200.00		193'122.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		6'004.50				6'004.50
9610	Zinsen	26'233.41	3'667.45	25'100.00	6'400.00	24'086.24	3'859.38
	Nettoergebnis		22'565.96		18'700.00		-20'226.86
3181.01	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern nat. Pers.	122.31		200.00		133.03	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse Zinsforderungen Steuern jur. Pers.	3.15				4.35	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'782.50		20'800.00		20'782.50	
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen	3'171.06				611.31	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'929.61		3'900.00		2'406.34	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	95.73		200.00		148.71	
3940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	129.05					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		3'464.56		6'200.00		3'425.00
4401.20	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		202.89		200.00		434.38

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		531.65		300.00		179.20
	Nettoergebnis	531.65		300.00		179.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		531.65		300.00		179.20
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	45'729.55	45'729.55	20'000.00	20'000.00	24'053.85	24'053.85
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	23'559.55		10'000.00		21'943.85	
3638.00	Beiträge an das Ausland	22'170.00		10'000.00		2'110.00	
4390.00	Übriger Ertrag		23'430.50		10'000.00		22'803.85
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		22'170.00		10'000.00		1'250.00
4940.02	Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen		129.05				
9999	Abschluss	491'434.36		193'200.00		349'603.00	
	Nettoergebnis		491'434.36		193'200.00		349'603.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	491'434.36		193'200.00		349'603.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3	Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten	254'459.05	3'201.65	900'500.00	3'200.00	54'332.45	15'939.20	
	Nettoergebnis		251'257.40		897'300.00		38'393.25	
3506	Kirchliche Liegenschaften	254'459.05	3'201.65	900'500.00	3'200.00	54'332.45	15'939.20	
	Nettoergebnis		251'257.40		897'300.00		38'393.25	
5040.02	Ersatz Kirchenbeleuchtung Birmensdorf	0.00		0.00		45'035.80		
5040.03	Ersatz Heizung + Lüftung Kirche Birmensdorf	198'615.55		830'000.00		9'296.65	9'296.65	
5040.04	Ersatz Akustikanlage Kirche Birmensdorf	45'367.20		60'000.00		0.00		
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	10'476.30		0.00		0.00		
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0.00		10'500.00		0.00		
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft		0.00		0.00		6'642.55	
6620.00	Rückzahlung Investitionsbeiträge ZV GZB		3'201.65		3'200.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	3'529.65	254'787.05	3'200.00	900'500.00	6'642.55	45'035.80	
	Nettoergebnis	251'257.40		897'300.00		38'393.25		
9999	Abschluss	3'529.65	254'787.05	3'200.00	900'500.00	6'642.55	45'035.80	
	Nettoergebnis	251'257.40		897'300.00		38'393.25		
5900.00	Passivierung Einnahmen	3'529.65	328.00	3'200.00		6'642.55		
6900.00	Aktivierung Ausgaben		254'459.05		900'500.00		45'035.80	

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
kein Finanzvermögen							

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
1	Aktiven	4'406'243.56	4'825'395.84
10	Finanzvermögen (FV)	1'705'138.86	2'058'357.74
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'152'095.92	1'554'093.72
1000	Kasse	133.70	911.80
1000.00	Kasse Sekretariat	133.70	911.80
1001	Post	882'075.27	1'302'416.47
1001.00	Geschäftskonto Postfinance	882'075.27	1'300'773.09
1001.01	Geschäftskonto Postfinance (Sekretariat)		1'643.38
1002	Bank	269'886.95	250'765.45
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	269'886.95	250'765.45
101	Forderungen	512'560.94	496'638.36
1012	Steuerforderungen	332'649.70	340'477.86
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	335'949.70	343'877.86
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	-3'300.00	-3'400.00
1013	Vorauszahlungen an Dritte	1'559.50	8.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	1'559.50	8.00
1019	Übrige Forderungen	178'351.74	156'152.50
1019.00	Depotzahlungen und Hinterlegungen	17'216.85	17'218.55
1019.90	Übrige Forderungen	348.40	
1019.92	Guthaben Steuerablieferungen	160'786.49	138'933.95

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	40'482.00	7'625.66
1040	Aktive RA Personalaufwand		935.60
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		935.60
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	224.20	3'233.41
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	224.20	3'233.41
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	30'100.05	
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	30'100.05	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		3'456.65
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		3'456.65
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	10'157.75	
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	10'157.75	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'701'104.70	2'767'038.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'697'903.05	2'756'561.80
1404	Hochbauten	2'653'858.85	2'514'820.05
1404.00	Hochbauten	1'342'936.85	1'388'304.05
1404.09	WB Hochbauten	-82'343.00	-127'422.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	1'911'200.00	1'911'200.00
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-517'935.00	-657'262.00
1406	Mobilien VV	44'044.20	43'126.20
1406.00	Mobilien VV	45'880.20	45'880.20
1406.09	WB Mobilien VV	-1'836.00	-2'754.00
1407	Anlagen im Bau VV		198'615.55
1407.00	Anlagen im Bau VV		198'615.55

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		10'476.30
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände		10'476.30
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden		10'476.30
146	Investitionsbeiträge	3'201.65	
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'201.65	
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'529.65	
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-328.00	

Bilanz

Passiven		1.1.2022	31.12.2022
2	Passiven	-4'406'243.56	-4'825'395.84
20	Fremdkapital	-1'876'081.41	-1'803'799.33
200	Laufende Verbindlichkeiten	-444'773.61	-384'913.83
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-177'825.87	-138'159.86
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-177'825.87	-138'159.86
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'302.35	-3'004.30
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband GZB	-2'302.35	-3'004.30
2002	Steuern	-138'046.54	-157'734.12
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	-138'046.54	-157'734.12
2004	Transferverbindlichkeiten	-109'382.00	-68'797.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten aus Betrag an Zentralkasse	-64'382.00	-68'797.00
2004.01	Weitere Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-45'000.00	
2006	Depotgelder und Kautionen	-17'216.85	-17'218.55
2006.00	Depotgelder	-17'216.85	-17'218.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-600'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		-600'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		-600'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	-23'205.55	-8'394.70
2040	Passive RA Personalaufwand	-13'844.35	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-13'844.35	

Bilanz

Passiven		1.1.2022	31.12.2022
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'261.20	-1'934.70
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'261.20	-1'934.70
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-500.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-500.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-7'100.00	-5'960.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-7'100.00	-5'960.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-13'551.00	-14'550.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-13'551.00	-14'550.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-13'551.00	-14'550.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'370'000.00	-770'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-1'370'000.00	-770'000.00
2064.01	Darlehen Stiftung St. Martin, Birmensdorf	-120'000.00	-120'000.00
2064.02	Darlehen Stiftung St. Michael, Uitikon	-50'000.00	-50'000.00
2064.03	Darlehen ZKB	-1'200'000.00	-600'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-24'551.25	-25'940.80
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-24'551.25	-25'940.80
2092.00	Projekt "Indien"	-24'551.25	-25'940.80

Bilanz

Passiven		1.1.2022	31.12.2022
29	Eigenkapital	-2'530'162.15	-3'021'596.51
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-2'530'162.15	-3'021'596.51
2990	Jahresergebnis	-349'603.00	-491'434.36
2990.00	Jahresergebnis	-349'603.00	-491'434.36
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'180'559.15	-2'530'162.15
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2'180'559.15	-2'530'162.15