



Einladung zur Kirchgemeindeversammlung

Montag, 12. Juni 2023 - 19.30 Uhr

Pfarreizentrum St. Agatha, Bahnhofplatz 3, 8953 Dietikon

Traktanden:

1. Abnahme Jahresrechnung 2022
2. Beantwortung von Anfragen gemäss Art. 23 Anhang Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR).

Nach Abschluss der Kirchgemeindeversammlung folgt die Fragestunde.

Anschliessend offeriert die Kirchenpflege allen Teilnehmenden einen Apéro.

Aktenauflage im Sekretariat, Pfarreizentrum St. Agatha, Bahnhofplatz 3:
ab Montag, 29. Mai 2023, während den Öffnungszeiten oder nach telefonischer Vereinbarung.

Die Einladung und die Traktandeninhalte sind auch abrufbar auf unserer Homepage: www.kath-dietikon.ch/kgv

Katholische Kirchenpflege Dietikon

Dietikon im Mai 2023

Inhaltsverzeichnis

Kirchgemeindeversammlung 12. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis	Seite
Traktandum 1 Abnahme Jahresrechnung 2022	01-55
Traktandum 2 Beantwortung von Anfragen gemäss Art. 23 Anhang Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (KGR)	-



Römisch-katholische Kirchgemeinde Dietikon 8953 Dietikon

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	23.03.2023
Abnahmeabschluss Kirchenpflege	29.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.03.2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	12.04.2023
Abnahmeabschluss Kirchgemeindeversammlung	12.06.2023
Veröffentlichung Beschluss	15.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20
Kirchengemeinde und Pfarrrirchenstiftung	22
Finanzinformationen	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30
Rückstellungsspiegel	31
Eigenkapitalnachweis	33
Sonderrechnungen	34

Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	36
Verpflichtungskredite	36
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	37
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	38
12 Erfolgsrechnung	39
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen	50
15 Bilanz	51
	52

Kontakt

Römisch-katholische Kirchengemeinde
Dietikon
Bahnhofplatz 3
8953 Dietikon

Finanzvorsteher
Rechnungsführung
Horst Höscheler
Dienstleistungszentrum für Kirchengemeinden
044 740 19 38
verena.schuhmacher@kath-dietikon.ch

Telefon
E-Mail

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Seitens Kirchenpflege gibt es folgende wesentlichen Aspekte zur Jahresrechnung 2022:

a) Aktivierung des Pfarreileben und Nutzung der Pfarreizentren

Das Pfarreileben ist ab März 2022 wieder erwacht nach der Covid-19-Pandemie und beide Pfarreizentren konnten wieder für Anlässe und kommerzielle Vermietungen uneingeschränkt genutzt werden.

b) Sanierung Kirchenfenster Kirche St. Agatha

Die Arbeiten sind mehrheitlich abgeschlossen. Im Frühjahr 2023 werden noch die Elektronik-Komponenten für die Fenster-Öffnung/-Schliessung eingebaut und die Programmierung und Instruktion veranlasst. Anschliessend erfolgt die Bauabrechnung.

c) Fernwärme Kirchenbezirk St. Agatha

Seit Ende Oktober 2022 ist die Fernwärme in Betrieb. Es sind noch vereinzelt Nacharbeiten offen, welche im 1. Quartal 2023 abgeschlossen werden. Anschliessend erfolgt auch hier die detaillierte Bauabrechnung.

d) Planung Lüftungserneuerung Kirche St. Josef

Die Planungsarbeiten sind abgeschlossen. Realisierungsstart voraussichtlich im Frühjahr 2023.

e) Erneuerung Haustechnikanlage PZ Agatha

Die veranlasste Analyse hat gezeigt, dass die Haustechnikanlage schrittweise erneuert werden muss.

f) Finanzen

Durch die unerhoffte weltpolitische Lage (Ukraine-Krieg) ist die Teuerung teilweise stark gestiegen. Auf Grund von Lieferengpässen und unsicherer Energielage erfolgten bereits Preisanpassungen.

Die Steuereinnahmen sind trotzdem etwas höher als 2021 (+140'000), aber tiefer als budgetiert.

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Dietikon geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Dietikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	CHF	4'087'806.09	
Gesamtertrag	CHF	4'155'115.64	
Ertragsüberschuss	CHF	67'309.55	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	518'630.54	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	235'710.70	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	282'919.84	
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00	
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00	
Bilanz			
Bilanzsumme	CHF	13'507'727.75	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'391'626.06.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Dietikon zu genehmigen.

8953 Dietikon, 29.03.2023
Kirchenpflege Dietikon

Maria Spielmann
Präsidentin



Horst Höscheler
Finanzvorsteher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Dietikon in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 29.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	CHF	4'087'806.09
	Gesamtertrag	CHF	4'155'115.64
	Ertragsüberschuss	CHF	67'309.55
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	518'630.54
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	235'710.70
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	282'919.84
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	13'507'727.75

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'391'626.06.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Dietikon 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 Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Dietikon entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8953 Dietikon, 12.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Dietikon

Pius Meier
Präsident

Sandra Pfyli
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde Dietikon am 12.06.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	CHF	4'087'806.09
	Gesamtertrag	CHF	4'155'115.64
	Ertragsüberschuss	CHF	67'309.55
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	518'630.54
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	235'710.70
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	282'919.84
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz			
	Bilanzsumme	CHF	13'507'727.75

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 2'391'626.06.

8953 Dietikon, 12.06.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dietikon

Maria Spielmann
Präsidentin

Verena Schuhmacher
Kirchgemeindevorsreiberin



r e v i s i o n . t r e u h a n d . b e r a t u n g .

baumgartner
&
wüst gmbh

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022 der Römisch-katholischen Kirchengemeinde Dietikon

Brütisellen, 17.03.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchengemeinde Dietikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand 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 Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh

Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte



Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer 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.

8953 Dietikon, 29.03.2023

Ressort Finanzen kath. Kirchengemeinde Dietikon

Horst Höscheler
Finanzvorsteher



Dienstleistungszentrum für Kirchengemeinden
Christian Schmid



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	67'309.55	300'000.00	132'904.45
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	54'018.00	61'600.00	42'720.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	285'636.90	135'600.00	137'585.55
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'171.60	40'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	390'792.85	457'200.00	313'210.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	282'919.84	361'500.00	-7'800.76
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	107'873.01	95'700.00	321'010.76
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	138%	126%	-4015%

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

Gestuftes Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'148'986.80	2'201'250.00	2'060'900.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	896'364.96	922'350.00	726'730.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'018.00	61'600.00	42'720.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	285'636.90	135'600.00	137'585.55
36	Transferaufwand	523'054.05	613'000.00	584'478.60
37	Durchlaufende Beiträge	3'908'060.71	3'933'800.00	3'552'415.84
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>			
40	Fiskalertrag	3'120'279.56	3'500'000.00	2'978'303.12
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	83'460.30	67'700.00	90'745.51
43	Übrige Erträge	16'171.60	40'000.00	3'380.40
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	94'541.65	28'800.00	46'280.35
46	Transferertrag			
47	Durchlaufende Beiträge	3'314'453.11	3'636'500.00	3'118'709.38
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	-593'607.60	-297'300.00	-433'706.46
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit			
34	Finanzaufwand	107'046.88	163'900.00	196'621.91
44	Finanzertrag	767'964.03	761'200.00	763'232.82
	Ergebnis aus Finanzierung	660'917.15	597'300.00	566'610.91
	Operatives Ergebnis	67'309.55	300'000.00	132'904.45
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	67'309.55	300'000.00	132'904.45
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	72'698.50	96'900.00	82'389.15
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	72'698.50	96'900.00	82'389.15
	Total Aufwand	4'087'806.09	4'194'600.00	3'831'426.90
	Total Ertrag	4'155'115.64	4'494'600.00	3'964'331.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen			
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	518'630.54	913'500.00	21'274.94
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	518'630.54	913'500.00	21'274.94
60 Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	235'710.70	552'000.00	29'075.70
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	235'710.70	552'000.00	29'075.70

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	518'630.54	913'500.00	21'274.94
Total Investitionseinnahmen	235'710.70	552'000.00	29'075.70
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-282'919.84	-361'500.00	7'800.76

Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Keine Investitionen FV

Bilanz

	1.1.2022	31.12.2022
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
101 Forderungen	1'749'203.05	839'710.88
102 Kurzfristige Finanzanlagen	842'869.14	912'858.34
	7'880.00	
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'388.80	25'880.45
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	8'072.65	
Umlaufvermögen	2'633'413.64	1'778'449.67
107 Langfristige Finanzanlagen	19'723.45	24'603.45
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	10'915'520.00	10'915'520.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	10'935'243.45	10'940'123.45
Total Finanzvermögen	13'568'657.09	12'718'573.12
140 Sachanlagen VV		
142 Immaterielle Anlagen	560'252.79	789'154.63
144 Darlehen		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien		
146 Investitionsbeiträge		
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	560'252.79	789'154.63
Total Verwaltungsvermögen	560'252.79	789'154.63
Total Aktiven	14'128'909.88	13'507'727.75
* Total Anlagevermögen	11'495'496.24	11'729'278.08

Bilanz

	1.1.2022	31.12.2022
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	589'152.52	920'545.49
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'850'000.00	2'550'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	18'533.85	18'765.60
205 Kurzfristige Rückstellungen	48'423.00	54'552.00
Kurzfristiges Fremdkapital	4'506'109.37	3'543'863.09
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'250'000.00	5'450'000.00
208 Langfristige Rückstellungen		
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	387'384.00	177'438.60
Langfristiges Fremdkapital	5'637'384.00	5'627'438.60
Total Fremdkapital	10'143'493.37	9'171'301.69
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291 Fonds im Eigenkapital	1'661'100.00	1'944'800.00
293 Vorfinanzierungen		
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'661'100.00	1'944'800.00
296 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'324'316.51	2'391'626.06
Zweckfreies Eigenkapital	2'324'316.51	2'391'626.06
Total Eigenkapital	3'985'416.51	4'336'426.06
Total Passiven	14'128'909.88	13'507'727.75

Geldflussrechnung

	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Geldflussrechnung - indirekte Methode		
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132'904.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	42'720.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	153'694.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-16'919.55
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	5'467.35
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00
+/-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufskosten FV	0.00
-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	313'038.52
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-17'516.15
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-14'186.25
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	137'585.55
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00
		0.00
	666'138.37	736'787.92
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-21'274.94
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	29'075.70
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	7'800.76
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00
	-478'630.54	7'800.76
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		

Geldflussrechnung

	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Geldflussrechnung - Indirekte Methode		
<u>Anlagenfähigkeit ins Finanzvermögen</u>		
+/-		
+/-	3'000.00	3'000.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
+	0.00	0.00
+	0.00	0.00
-	0.00	0.00
	3'000.00	3'000.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
3'000.00		
<u>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</u>		
-475'630.54		
<u>Finanzierungstätigkeit</u>		
+/-		
+/-	-1'300'000.00	1'150'000.00
+/-	200'000.00	-2'850'000.00
+/-	0.00	0.00
+/-	0.00	0.00
	-1'100'000.00	-1'700'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
-1'100'000.00		
<u>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</u>		
-909'492.17		
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		
	1'749'203.05	2'701'614.37
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		
	839'710.88	1'749'203.05
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
	-909'492.17	-952'411.32

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 (Kirchgemeinderreglement, 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).

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 Aufwandsminderungen im Personalbereich zulässig.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 05/18 vom 30.05.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.00 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.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchengemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 Nr. 06/21 vom 23. Juni 2021 0.5%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchengemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchengemeinderrechnung 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 Kirchengemeinderrechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung St. Agatha und St. Josef ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die Pfarrkirchenstiftung St. Agatha und St. Josef ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kulturellen Gegenstände und stellt der Kirchengemeinde gemäss Vertrag vom 01.01.1956 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Kirchengemeinde Dietikon 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 im Eigentum der Kirchengemeinde:

- Katasternummer 5320, Kirche St. Agatha - Kirchplatz 7
- Katasternummer 10821, Pfarrhaus St. Agatha - Bahnhofplatz 3a
- Katasternummer 10305, Kirche St. Josef - Urdorferstrasse 42a
- Katasternummer 10305, Pfarrhaus St. Josef - Urdorferstrasse 44/46
- Katasternummer 10820, Pfarreizentrum - Bahnhofplatz 3
- Katasternummer 10817, UNG Bären - Bahnhofplatz 7

- Katasternummer 4431, Niederfeld - Wegkreuz Badenerstrasse
- Katasternummer 7536, Einfamilienhaus mit Garage - Poststrasse 34
- Katasternummer 8068, Mehrfamilienhaus mit 32 Wohnungen und Tiefgarage - Schützenstrasse 2-8
- Katasternummer 6947, Sucheren - Ackerland Landwirtschaft
- Katasternummer 10876, Breiti Süd - Land unüberbaut W3

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.

- keine entsprechenden Organisationen

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 - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	1'221.70	9'640.45	10'862.15 10'862.15 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	496'947.21	8'431.23	505'378.44 376'189.37 129'189.07
1020	Kurzfristige Darlehen Umbuchung auf 1071 Anfang 2022	7'880.00	-7'880.00	0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine Anteilscheine DLZ KG (Genossenschaft 17x500) Anteilscheine Radio SRG (Genossenschaft 1x50)	8'550.00	0.00	8'550.00 8'500.00 50.00
1071	Verzinsliche Anlagen Langfristige Aktivdarlehen (unverzinst bis 2026)	11'173.45	4'880.00	16'053.45 16'053.45
1072	Langfristige Forderungen Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00 0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang**Anlagenspiegel - Finanzvermögen**

Sach- und Immaterielle Anlagen FV	Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0 Grundstücke	92'720.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92'720.00
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0 Gebäude	10'822'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'822'800.00
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	10'915'520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'915'520.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Bilanzkonten	Anschaffungskosten		Kumulierte Abschreibungen		Buchwert per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 01.01.	Ausserplanm. Abgänge (+) Planm. Abschreib. Abschr. / WB	
	Stand per 01.01.	Umgliederungen (+/-)	Stand per 31.12.	Umgliederungen (+/-)	Stand per 31.12.
Sachanlagen VV					
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	677'656.09	255'861.89	953'189.38	0.00	191'374.00
1406 Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	19'952.70	27'057.95	27'359.25	0.00	27'359.25
1409 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	697'608.79	282'919.84	980'528.63	0.00	789'154.63
Immaterielle Anlagen					
1420 Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen					
1446 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien					
1452 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge					
1462 Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	697'608.79	282'919.84	980'528.63	0.00	789'154.63

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform/ Vertragsform	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
	Genossenschaft DLZ KG (17 x 500)										
	Genossenschaft Radio und Fernsehgenossenschaft Zürich 1 x 50										
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										
											8'500.00
											50.00
											8'550.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine

-

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	3'850'000.00	-1'300'000.00	2'550'000.00
	Darlehen Postfinance 03.07.2017-30.06.2023 0.36%			800'000.00
	Fester Vorschuss ZKB 30.09.2022 bis 31.03.2023 1.50%			1'000'000.00
	Fester Vorschuss ZKB 30.12.2022 bis 29.09.2023 1.68%			750'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'250'000.00	200'000.00	5'450'000.00
	Darlehen ZKB 24.02.2020-24.02.2025 0.33%			2'000'000.00
	Darlehen ZKB 30.09.2022-30.06.2027 2.08%			1'000'000.00
	Darlehen ZKB 22.02.2018-22.02.2028 1.05%			1'000'000.00
	Darlehen Postfinance 01.07.2019-01.07.2024 0.21%			600'000.00
	Darlehen Postfinance 28.01.2016-28.01.2026 0.73%			850'000.00
Fälligkeitsstatistik:				
1 bis 2 Jahre (24-25)				
2 bis 5 Jahre (25-28)				
über 5 Jahre (ab 2029)				
Total				
Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				
2'600'000.00				
2'850'000.00				
0.00				
5'450'000.00				
0.8324%				

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							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
keine							0.00

Anhang**Rückstellungsspiegel**

	Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
Kurzfristige Rückstellungen							
2050.0	48'423.00	54'552.00	0.00	-48'423.00	0.00	54'552.00	A
2051.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	48'423.00	54'552.00	0.00	-48'423.00	0.00	54'552.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Einsatz durch krankheitsbedingte Ausfälle oder mehr Arbeitsaufkommen (teilweise Pensionsanpassungen)	54'552.00
	2050.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		54'552.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

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

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang**Eigenkapitalinschweis**

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									
Liegenschaftsfonds Schützenstrasse	1'343'500.00		264'500.00						1'944'800.00
Liegenschaftsfonds Poststrasse 34	187'900.00		9'300.00						1'608'000.00
Liegenschaftsfonds, Bahnhofplatz 7, UNG	129'700.00		9'900.00						197'200.00
2930 Vorfinanzierungen									139'600.00
2990 Jahresergebnis									0.00
Jahresergebnis	132'904.45	-132'904.45					67'309.55		67'309.55
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'191'412.06	132'904.45							2'324'316.51
Total	3'985'416.51	0.00	283'700.00	0.00	0.00	0.00	67'309.55	0.00	4'336'426.06

Anhang**Sonderrechnungen**

Art Zweckgebundener Nachlass
Bezeichnung, Konto Zweckgebundener Nachlass J.A., 2092.00
Zweck Verwendung für Aufgaben der Kirchengemeinde/Pfarrei gem. Reglement der Kirchenpflege

Erfolgsrechnung 2022

	Aufwand		Ertrag	
Ertrag				
		387'384.00		1'936.90
		0.50%		0.00
		...		
Aufwand				
			16'171.60	
			195'710.70	
Total Aufwand / Ertrag		211'882.30		1'936.90
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-209'945.40

Abschluss

	Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		387'384.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-209'945.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr		177'438.60

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital		
Guthaben bei Kirchengemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		177'438.60
Total	0.00	177'438.60

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindeglieder	8'130	7'815	
Steuerfuss	13.00%	13.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindeglied (eigene Berechnung)	2'695	2'950	
Selbstfinanzierungsgrad	-4015%	138%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	1.29%	0.72%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-115%	-114%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindeglied	-421	-438	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindeglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss											
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben		Einnahmen		Abrechnung Datum	Organ
						kumuliert bis 2021	kumuliert bis 2022	kumuliert bis 2021	kumuliert bis 2022		
13.12.2021	KGV	B	483'500.00	5040.04	Erschliessung Fernwärme St. Agatha Kirchenbezirk	19'651.40	315'513.29	40'000.00	40'000.00		
							295'861.89	40'000.00		-207'986.71	

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2021		Rechnung 2022		Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
					Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022		
19.05.2021	Brutto	21'550.00	3506.5040.03	Lüftungserneuerung Kirche St. Josef Planungs-Kredit	301.30	0.00	9'916.30	10'217.60	0.00	-11'332.40
07.11.2022	Brutto	100'000.00	3506.5040.05	Erneuerung Haustechnikanlage IP2202	0.00	0.00	17'141.65	17'141.65	0.00	-82'858.35

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 15'000.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3502	Diakonie und Seelsorge								
Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung				
3010.22	Löhne Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	152'043.05	133'200.00	18'843.05	Nach Ausbildungsende höheres Pensum, sowie höhere Arbeitsbelastung				
3171.27	Familienarbeit	40'711.80	62'000.00	-21'288.20	div. Projekte wurden mit weniger Aufwand realisiert bzw. nicht umgesetzt				
4980	Interne Übertragungen	16'171.60	40'000.00	-23'828.40	Entnahme aus Legat tiefer, weil Kosten "Jugendprojekt" deutlich tiefer waren				
3503	Bildung								
Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung				
3010.31	Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	230'416.40	261'200.00	-30'783.60	weniger Lektionen und damit tiefere Pensum				
3506	Kirchliche Liegenschaften								
Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung				
3010.09	Ersstattung von Lohn	-41'038.80		-41'038.80	Versicherungs-Rückerstattungen von Taggeldern für Unfälle und Krankheiten				
3010.61	Löhne Sakristan und Aushilfen	140'939.55	117'200.00	23'739.55	Ersatzanstellungen im Sakristansteam infolge Krankheitsausfällen				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Wi	46'889.94	10'000.00	36'889.94	Notwendige Anschaffungen für Unterhaltseffizienz getätigt				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Projekte)	111'626.20	130'000.00	-18'373.80	Projekte nicht realisiert				
3144.02	Unterhalt Gebäude (allgemein)	75'549.15	19'000.00	56'549.15	Aufwendungen nach Wartungen / Reparaturen / Ausserbetriebnahme Gasanschluss				
4472.00	Vergütungen für Benützung Liegenschaften VV	137'989.20	120'000.00	17'989.20	PZ-Vermietungen nach Covid-19 sowie gesamte Auslastung PP UNG2				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern								
Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung				
diverse	Allgemeine Gemeindesteuern	3'099'036.72	3'485'000.00	-385'963.28	Budgetierung fiel deutlich zu hoch aus (eigene Schätzung); Ist-Wert rund 148'000 Fr. über Vorjahr				
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich								
Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung				
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	328'107.00	420'000.00	-91'893.00	Verbuchung aufgrund Abrechnung Körperschaft (Budgetierung sehr schwierig)				
4621.60	Normaufwandsausgleich	27'080.00		27'080.00	Verbuchung aufgrund Abrechnung Körperschaft (war nicht zu erwarten)				
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	45'763.90	11'000.00	34'763.90	Beitragswert war im Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt				

Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
3431.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, W.	5'881.90	25'000.00	-19'118.10	Geringe Anschaffungen für Liegenschaften Schützenstrasse/Poststrasse notwendig
3511.05	Einlage Liegenschaftsfonds Schützenstrasse	264'500.00	114'500.00	150'000.00	Erhöhung Einlage aufgrund gutem Jahresabschluss 2022; künftig hohe Investitionen zu erwarten
4430.01	Mietzinsen	574'488.50	590'000.00	-15'511.50	Ertragsminderung durch Leerstände

Interne Verrechnungen

Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
3980.00	Interne Übertragungen	16'171.60	40'000.00	-23'828.40	Entnahme aus Legat tiefer, weil Kosten "Jugendprojekt" deutlich tiefer waren
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	16'171.60	40'000.00	-23'828.40	Entnahme aus Legat tiefer, weil Kosten "Jugendprojekt" deutlich tiefer waren

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Funktion 3506)					
Konto	Text	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
5040.02	Fensteranierung Kirche St. Agatha	195'710.70	330'000.00	-134'289.30	Wird über zweckgebundener Nachlass J.A. 2092.00 finanziert
5040.04	Erschliessung Fernwärme St. Agatha Kirchenbezirk	295'861.89	483'500.00	-187'638.11	Projektstart 2021 gemäss Beschluss KGV vom 13.12.2021
5040.05	Erneuerung Haustechnik PZ Agatha	17'141.65	100'000.00	-82'858.35	Projektstart 2022 gemäss KP-Beschluss 07.11.2022 (A.i.B.)
6320.00	Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden	40'000.00	222'000.00	-182'000.00	Akonto Fernwärme Stadt Dietikon - Restbetrag nach Bauabrechnung 2023
6379.00	Entnahmen aus Fonds	195'710.70	330'000.00	-134'289.30	Rest-Entnahme Nachlass J.A. nach Bauabrechnung 2023

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)						
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	703'901.13	52'493.30	781'800.00	41'100.00	736'338.34	52'405.32
3501 Gottesdienst	296'214.59		313'900.00		274'069.69	
3502 Diakonie und Seelsorge	569'650.13	57'704.35	594'200.00	74'300.00	466'086.01	24'992.90
3503 Bildung	290'759.86		333'500.00		306'331.21	
3504 Kultur	234'074.73	490.00	224'800.00	600.00	208'260.93	858.50
3506 Kirchliche Liegenschaften	980'446.44	155'912.35	910'700.00	137'500.00	847'861.96	152'851.39
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	21'242.84	3'120'279.56	15'000.00	3'500'000.00	27'261.58	2'978'303.12
9109 Steuerzuteilung Kirchengemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	328'107.00	72'843.90	420'000.00	11'000.00	388'272.00	45'763.90
9610 Zinsen	46'866.53	63'628.21	53'500.00	66'000.00	67'394.70	93'049.82
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	598'434.34	612'176.62	505'300.00	620'200.00	505'664.93	611'704.40
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV		1'478.85		2'000.00		516.45
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'108.50	18'108.50	41'900.00	41'900.00	3'885.55	3'885.55
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'087'806.09	4'155'115.64	4'194'600.00	4'494'600.00	3'831'426.90	3'964'331.35
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	67'309.55		300'000.00		132'904.45	
Total	4'155'115.64	4'155'115.64	4'494'600.00	4'494'600.00	3'964'331.35	3'964'331.35

Erfolgsrechnung**Einzelkonten nach Funktionen**

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	3'075'046.88	266'600.00	3'158'900.00	253'500.00	2'838'948.14	231'108.11
Kirchen Nettoergebnis		2'808'446.88		2'905'400.00		2'607'840.03
3500	703'901.13	52'493.30	781'800.00	41'100.00	736'338.34	52'405.32
Behörden, Verwaltung Pfarrei Nettoergebnis		651'407.83		740'700.00		683'933.02
3000.01	50'000.00		50'000.00		44'000.00	
Entschädigung Kirchenpflege						
3000.02	7'040.00		8'800.00		8'100.00	
Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege						
3000.04	2'600.00		3'300.00		2'600.00	
Tag- und Sitzungsgelder RPK						
3000.05	3'120.00		6'000.00		2'870.00	
Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen						
3010.01	219'272.35		224'200.00		251'017.95	
Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat						
3010.02	62'455.60		62'200.00		59'586.50	
Löhne Hausangestellte						
3010.68	4'930.85		6'000.00			
Dienstaltersgeschenke						
3050.00	20'907.20		21'100.00		21'158.20	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	34'097.15		34'400.00		31'841.75	
AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	2'258.30		2'300.00		3'355.35	
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	3'646.30		3'800.00		3'888.00	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	1'941.25		2'100.00		2'015.65	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	1'268.15		2'500.00		699.25	
Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals						
3091.00	1'416.90					
Personalwerbung						
3099.00	14'535.32		12'000.00		6'780.15	
Übriger Personalaufwand						
3100.00	6'711.10		16'000.00		10'696.61	
Büromaterial						
3102.00	7'189.35		10'500.00		6'381.35	
Drucksachen, Publikationen, Inserate						
3103.00	1'194.00		1'200.00		1'274.00	
Fachliteratur, Zeitschriften						
3105.00	6'267.15		7'000.00		6'143.60	
Lebensmittel						
3111.00	816.85		3'000.00		610.40	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	7'049.05		11'000.00		4'339.70	
Anschaffung Hard-Software						
3130.00	24'803.20		29'000.00		34'955.55	
Dienstleistungen Dritter						
3130.02	16'828.10		21'000.00		17'216.55	
Telefon, Internet						
3130.03	3'876.85		11'000.00		7'183.65	
Porti						
3130.06	226.70		200.00		114.65	
PC- und Bankspesen						
3132.00	7'987.69		20'000.00		21'655.30	
Machbarkeitsstudien, Gutachten, Fachexperten						
3133.00	13'975.65		17'000.00		16'848.40	
Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	10'440.20		8'600.00		8'514.00	
Sachversicherungsprämien						
3137.00	335.00		1'000.00		285.00	
Steuern und Abgaben						
3150.00	1'521.00		2'500.00		1'282.65	
Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	29'178.95		41'000.00		31'323.35	
Informatik-Unterhalt Hard- und Software						
3161.00	12'462.86		9'300.00		10'145.01	
Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	270.40		1'500.00		884.60	
Reisekosten und Spesen						
3170.01	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
Spesenvergütungen						
3170.02	13'921.40		12'500.00		5'052.87	
Repräsentationskosten						

Erfolgsrechnung**Einzelkonten nach Funktionen**

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00						
3611.10	613.01		4'300.00		974.95	
3612.10	3'118.10		4'500.00		2'248.10	
3612.11	61'295.50		65'000.00		64'125.65	
4240.09	40'329.65		42'000.00		42'169.60	
4260.00		187.40		700.00		216.70
4260.01		4'004.30		5'500.00		3'400.52
4260.02		43'880.80		34'400.00		45'553.80
4290.00		4'360.80				1'872.30
		60.00		500.00		1'362.00
3501	296'214.59	296'214.59	313'900.00	313'900.00	274'069.69	274'069.69
3010.09						
3010.11	-319.50					
3010.12	196'988.60		202'600.00		195'108.25	
3010.68	18'550.00		5'000.00		5'736.30	
3010.73			9'000.00			
3050.00	-1.75					
3052.00	12'616.10		14'100.00		12'860.15	
3053.00	25'571.15		27'000.00		22'470.60	
3054.00	1'540.75		1'700.00		1'276.85	
3055.00	2'200.70		2'500.00		2'403.65	
3090.00	1'308.80		1'400.00		1'330.10	
3099.00	2'200.18		6'000.00		1'018.54	
3101.11	3'246.85		3'400.00		643.40	
3101.12	5'390.45		11'000.00		5'356.75	
3101.13	12'676.34		16'000.00		12'099.46	
3103.00	455.88		1'000.00		197.25	
3112.00	1'031.95		500.00		907.50	
3130.00	5'181.99		4'000.00		3'877.24	
3152.00	104.60					
3170.00	1'809.70		1'200.00		2'443.25	
	5'661.80		7'500.00		6'340.40	
3502	569'650.13	57'704.35	594'200.00	74'300.00	466'086.01	24'992.90
		511'945.78		519'900.00		441'093.11
3010.21	106'277.80		104'200.00		104'515.40	
3010.22	152'043.05		133'200.00		138'507.60	
3010.24	32'944.20		31'250.00		29'739.45	
3040.00	5'100.00		5'400.00		2'250.00	

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	18'080.00		17'700.00		17'363.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	33'575.80		32'500.00		28'498.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'179.80		2'100.00		1'767.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'153.50		3'200.00		3'244.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'882.30		1'800.00		1'807.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'113.80		7'000.00		4'687.96	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'915.00		3'300.00		60.00	
3100.00 Büromaterial	4'997.36		5'000.00		3'754.93	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Inserate	107.30		500.00		232.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'286.21		1'500.00		2'798.10	
3105.00 Lebensmittel	7'642.95		8'000.00		3'234.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	313.10					
3130.01 Vergütungen an Referenten, Mitwirkende, Helfer	290.25		2'500.00		220.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'830.80		3'000.00		1'133.90	
3170.01 Spesenvergütungen					1'100.00	
3170.02 Repräsentationskosten	924.40				15.45	
3171.21 Pfarreinanlässe	20'580.37		30'000.00		14'808.81	
3171.22 Erstkommunionanlässe	4'066.92		6'000.00		4'266.02	
3171.23 Ministrantenanlässe	2'177.55		7'600.00		3'347.65	
3171.24 Firmkurse	20'725.23		30'500.00		3'142.10	
3171.26 Jugendarbeit	9'946.51		17'800.00		7'089.45	
3171.27 Familienarbeit	40'711.80		62'000.00		9'267.82	
3171.28 Seniorenarbeit	9'809.99		7'750.00		2'357.52	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'330.50		5'000.00		612.50	
3636.20 Beitrag Jugendförderung	15'000.00		6'100.00		15'000.00	
3636.21 Beiträge an pfarr-eigene Vereine und Gruppen	13'403.65		12'800.00		16'023.25	
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	25'000.00		20'000.00		20'000.00	
3637.00 diverse Beiträge	240.00		1'500.00		240.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4250.00 Verkäufe	126.50				304.80	
4260.00 Rückerstattung Dritter	21'187.35				23'648.10	
4290.00 Übrige Entgelte					1'040.00	
4631.00 Beiträge der Zentralkasse an Seelsorge	20'218.90		15'800.00			
4980.00 Interne Übertragungen	16'171.60		40'000.00			
3503 Bildung	290'759.86		333'500.00		306'331.21	
Nettoergebnis	290'759.86		333'500.00		306'331.21	
3010.09 Erstattung von Lohn	-102.00				-225.95	
3010.31 Löhne Katecheten, inkl. Praktikanten	230'416.40		261'200.00		238'689.85	
3010.68 Dienstaltersgeschenk					3'344.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.73	-0.55				-17.25	
3040.00	2'914.20		3'000.00		3'915.00	
3050.00	14'825.35		17'300.00		16'008.80	
3052.00	18'046.80		22'700.00		18'046.45	
3053.00	1'595.85		2'000.00		1'417.55	
3054.00	2'585.80		3'100.00		2'992.15	
3055.00	1'318.65		1'800.00		1'365.25	
3090.00	2'226.30		5'500.00		5'155.90	
3091.00			2'000.00		760.00	
3099.00	3'407.60		2'000.00		5'292.36	
3104.00	6'727.26		6'000.00			
3130.00	313.80					
3170.00	1'384.40		1'300.00		1'286.60	
3636.23	300.00		500.00		300.00	
3636.31	4'800.00		5'100.00		8'000.00	
3504	234'074.73	490.00	224'800.00	600.00	208'260.93	858.50
Nettoergebnis		233'584.73		224'200.00		207'402.43
3010.41	123'661.40		117'600.00		120'611.80	
3010.42	49'588.40		44'400.00		43'879.80	
3010.43	390.00				420.00	
3050.00	10'701.35		10'700.00		10'372.80	
3052.00	20'965.45		20'800.00		17'668.80	
3053.00	1'219.20		1'700.00		989.35	
3054.00	1'874.55		1'900.00		1'938.45	
3055.00	1'019.85		1'100.00		978.90	
3090.00			1'000.00			
3091.00					360.00	
3099.00	1'541.10		1'800.00			
3103.01	896.88		2'000.00		561.03	
3130.00	104.60					
3130.41	15'645.00		11'000.00		7'380.00	
3170.00	6.80		300.00			
3636.41	2'600.00		3'100.00		3'100.00	
3636.42	3'860.15		7'400.00			
4260.00		490.00		600.00		858.50
Rückertattung Dritter						

Erfolgsrechnung**Einzelkonten nach Funktionen**

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3506	980'446.44	155'912.35	910'700.00	137'500.00	847'861.96	152'851.39
Nettoergebnis	824'534.09			773'200.00		695'010.57
3010.09	-41'038.80				-19'473.65	
3010.61	140'939.55		117'200.00		136'259.85	
3010.62	143'870.45		144'300.00		150'144.45	
3010.63	66'653.20		61'900.00		69'928.65	
3010.64	46'374.60		46'400.00		29'265.20	
3010.68	4'861.20		4'500.00			
3010.73	-3'071.10				-1'440.35	
3040.00	2'700.00		3'200.00		2'880.00	
3050.00	22'986.15		24'400.00		21'921.15	
3052.00	31'740.80		32'800.00		25'351.70	
3053.00	2'715.70		2'900.00		2'286.90	
3054.00	4'009.45		4'400.00		4'112.40	
3055.00	2'336.15		2'500.00		2'320.30	
3090.00	1'989.00		4'000.00		4'519.00	
3099.00	7'558.00		7'300.00		937.90	
3101.61	21'718.47		30'000.00		21'179.69	
3111.00	46'889.94		10'000.00		17'226.47	
3120.01	140'585.95		130'000.00		96'561.36	
3130.00	24'185.20		18'000.00		7'478.40	
3134.00	14'522.02		14'000.00		14'407.40	
3144.00	111'626.20		130'000.00		161'199.24	
3144.01	30'999.21		25'000.00		33'173.08	
3144.02	75'549.15		19'000.00			
3151.00	21'906.10		9'000.00		20'528.27	
3160.00	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3170.00	416.90		1'000.00		754.15	
3199.00	1'904.95		1'200.00		2'120.40	
3300.40	54'018.00		61'600.00		42'720.00	
3439.40			4'600.00			
4240.00						
4260.00		2'016.70		200.00		131.00
4260.05		7'146.45		500.00		1'883.14
4290.00				6'800.00		8'248.85
4439.01						2'225.80
4472.00		8'760.00		10'000.00		8'880.00
		137'989.20		120'000.00		131'482.60

Erfolgsrechnung**Einzelkonten nach Funktionen**

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	1'080'068.76	3'888'515.64	1'335'700.00	4'241'100.00	1'125'383.21	3'733'223.24
Finanzen und Steuern						
Nettoergebnis	2'808'446.88		2'905'400.00		2'607'840.03	
9100	21'242.84	3'120'279.56	15'000.00	3'500'000.00	27'261.58	2'978'303.12
Allgemeine Einkommensteuern						
Nettoergebnis	3'099'036.72		3'485'000.00		2'951'041.54	
3181.05						
Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	10'405.70		10'000.00		10'716.11	
3181.06						
Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	10'837.14		5'000.00		16'545.47	
4000.00						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'493'045.30		1'600'000.00		1'539'109.98
4000.10		120'259.30		190'000.00		209'676.17
4000.20		4'016.51		10'000.00		9'834.36
Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		44'469.05		50'000.00		50'009.95
4000.40		-35'011.40		-20'000.00		-32'754.55
Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		155'366.10		160'000.00		156'963.62
4000.50		39'427.80		50'000.00		44'925.78
4001.00		-1'18.46		10'000.00		5'565.68
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'652.75		10'000.00		10'551.35
4001.20		-10'671.10		-10'000.00		-8'122.60
Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		123'045.10		50'000.00		69'140.00
4001.40		674'611.35		870'000.00		663'531.21
Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		342'578.92		150'000.00		30'297.79
4001.50		140.72		10'000.00		2'515.72
Quellensteuern natürliche Personen		80'943.70		230'000.00		120'710.00
4010.00		-65'420.65		-40'000.00		-55'430.20
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		132'417.50		130'000.00		130'381.09
4010.10		7'205.03		20'000.00		28'044.51
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1.29		40'000.00		37.81
4010.20		-17'280.05		-10'000.00		-11'389.05
Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40						
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.60						
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.50						
Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
4011.00						
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr						
4011.10						
Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						
4011.20						
Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40						
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.50						
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
9300	328'107.00	72'843.90	420'000.00	11'000.00	388'272.00	45'763.90
Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich						
Nettoergebnis		255'263.10		409'000.00		342'508.10
3631.00						
Beitrag an die Zentralkasse						
4621.60						
Normaufwandsausgleich	328'107.00		420'000.00		388'272.00	
4631.01						
Unterstützungsbeitrag STAF		27'080.00		11'000.00		45'763.90
		45'763.90				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610 Zinsen	46'866.53	63'628.21	53'500.00	66'000.00	67'394.70	93'049.82
Nettoergebnis	16'761.58		12'500.00		25'655.12	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern natürliche Personen	2'741.71		1'000.00		1'160.39	
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern juristische Personen	177.53		100.00		571.96	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	38'309.22		44'000.00		61'069.25	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	1'647.46		2'500.00		1'714.50	
3499.11 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	2'053.71		4'000.00		2'373.45	
3940.02 Interne Verzinsung der zweckgebundenen Zuwendungen	1'936.90		1'900.00		505.15	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	4'616.69	7'000.00		7'000.00		6'445.41
4401.20 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	4'421.52	4'000.00		4'000.00		4'720.41
4940.01 Interne Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens	54'590.00	55'000.00		55'000.00		81'884.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	598'434.34	612'176.62	505'300.00	620'200.00	505'664.93	611'704.40
Nettoergebnis	13'742.28		114'900.00		106'039.47	
3010.09 Erstattung von Lohn	-4'397.40				-4'117.20	
3010.73 Nettolohnausgleich	-310.70				-294.60	
3010.81 Löhne Verwaltung FV	46'374.60		46'400.00		29'265.60	
3010.82 Löhne Hauswart FV	70'517.85		65'800.00		51'026.40	
3010.83 Löhne Reinigungspersonal FV	29'184.60		29'200.00		33'452.40	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	540.00				540.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'833.80		9'300.00		6'774.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'936.85		14'200.00		10'753.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'060.90		1'100.00		641.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'540.45		1'700.00		1'266.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	919.30		900.00		704.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'310.00		2'200.00			
3120.01 Heizung, Energie, Wasser, Abfall	4'825.85		7'500.00		6'966.92	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'713.65		25'500.00		19'037.15	
3132.00 Machbarkeitsstudien, Gutachten, Fachexperten			4'000.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	58.10					
3199.00 Übriger Betriebsaufwand						
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	34'408.02		26'000.00		2'600.00	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'758.30		6'000.00		56'742.19	
3431.20 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FV	5'881.90		25'000.00		5'057.80	
3431.30 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FV	6'094.10		20'000.00		31'935.18	
3431.40 Mieten und Benützungskosten	1'500.00		1'600.00		6'908.00	
3431.50 Spesenentschädigungen					130.90	
3431.90 Unterhalt Garten und Umgebung, Tiefgarage	4'209.05		18'000.00		6'378.75	
3439.30 Sachversicherungsprämien	4'404.83		7'200.00		5'788.65	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einzelkonten nach Funktionen						
3439.40	1'730.25		2'000.00		2'116.55	
3439.90	4'050.04		3'000.00		16'406.69	
3511.05	264'500.00		114'500.00		114'500.00	
3511.10	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
3511.21	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
3940.04	54'590.00		55'000.00		81'884.00	
4430.01		574'488.50		590'000.00		573'346.00
4430.03		200.00		200.00		200.00
4439.01		37'488.12		30'000.00		38'158.40
9710	1'478.85	1'478.85	2'000.00	2'000.00	516.45	516.45
Nettoergebnis						
4699.10		1'478.85		2'000.00		516.45
Rückverteilung CO2-Abgabe						
9951	18'108.50	18'108.50	41'900.00	41'900.00	3'885.55	3'885.55
Nettoergebnis						
3502.00	1'936.90		1'900.00		3'885.55	
3980.00	16'171.60		40'000.00			
4390.00						
4502.00		16'171.60		40'000.00		3'380.40
4940.02		1'936.90		1'900.00		505.15
9999	67'309.55	67'309.55	300'000.00	300'000.00	132'904.45	132'904.45
Nettoergebnis						
9000.00	67'309.55		300'000.00		132'904.45	
Ertragüberschuss Erfolgsrechnung						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen						
	Nettoergebnis	518'630.54	235'710.70	913'500.00	552'000.00	21'274.94	29'075.70
			282'919.84		361'500.00	7'800.76	
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	518'630.54	235'710.70	913'500.00	552'000.00	21'274.94	29'075.70
			282'919.84		361'500.00	7'800.76	
5040.00	Heizungsanierung Kirche St. Josef						
5040.02	Fenstersanierung Kirche St. Agatha	195'710.70		330'000.00		1'322.24	
5040.03	Lüftungserneuerung Kirche St. Josef	9'916.30				301.30	
5040.04	Erschliessung Fernwärme St. Agatha Kirchenbezirk	295'861.89		483'500.00		19'651.40	
5040.05	Erneuerung Haustechnik PZ Agatha	17'141.65		100'000.00			
6310.00	Investitionsbeitrag der Körperschaft						29'075.70
6320.00	Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000.00		222'000.00		
6379.00	Entnahmen aus Fonds		195'710.70		330'000.00		
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	282'919.84	282'919.84	361'500.00	361'500.00	29'075.70	21'274.94
							7'800.76
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	282'919.84	282'919.84	361'500.00	361'500.00	29'075.70	21'274.94
							7'800.76
6900	Aktivierung Ausgaben						
			282'919.84		361'500.00		21'274.94

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Keine Investitionen FV

Bilanz

Aktiven	1.1.2022	31.12.2022
1 Aktiven	14'128'909.88	13'507'727.75
10 Finanzvermögen (FV)	13'568'657.09	12'718'573.12
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'749'203.05	839'710.88
1000 Kasse	3'119.55	2'494.90
1000.00 Kasse Kirchengemeinde	3'119.55	2'494.90
1001 Post	55'259.47	41'720.65
1001.00 Geschäftskonto Postfinance	55'259.47	41'720.65
1002 Bank	1'690'824.03	795'495.33
1002.00 Bankkontokorrent ZKB	1'516'926.99	467'619.03
1002.01 Bankkontokorrent ZKB LIBU	173'897.04	327'876.30
101 Forderungen	842'869.14	912'858.34
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'221.70	10'862.15
1010.00 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'221.70	10'862.15
1012 Steuerforderungen	496'947.21	505'378.44
1012.00 Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	496'947.21	505'378.44
1013 Vorauszahlungen an Dritte	0.00	251.80
1013.00 Vorauszahlungen an Dritte	0.00	251.80
1015 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'602.00	12'879.10
1015.50 Mieterdebitoren Immotop	1'602.00	12'879.10
1019 Ubrige Forderungen	343'098.23	383'486.85
1019.10 Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	9'210.10	1'173.20
1019.11 Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	4'296.40	2'514.25
1019.12 Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	3'179.25	379'799.40
1019.91 Guthaben Steuerablieferungen	326'412.48	
102 Kurzfristige Finanzanlagen	7'880.00	0.00
1020 Kurzfristige Darlehen	7'880.00	0.00
1020.00 Kurzfristige Aktivdarlehen FV/lehern. Mieter Bären	7'880.00	0.00

104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	25'388.80	25'880.45
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'185.50	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'185.50	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	19'203.30	25'880.45
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	19'203.30	25'880.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	8'072.65	0.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	8'072.65	0.00
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	8'072.65	
107	Finanzanlagen	19'723.45	24'603.45
1070	Aktien und Anteilscheine	8'550.00	8'550.00
1070.20	Anteilscheine DLZ KG	8'500.00	8'500.00
1070.21	Anteilscheine Radio SRG	50.00	50.00
1071	Verzinsliche Anlagen	11'173.45	16'053.45
1071.00	Langfristiges Darlehen ehem. Mieter Bären	11'173.45	16'053.45
108	Sachanlagen Finanzvermögen	10'915'520.00	10'915'520.00
1080	Grundstücke FV	92'720.00	92'720.00
1080.01	Land in den Suchern	66'825.00	66'825.00
1080.02	Land im Niderfeld	1'035.00	1'035.00
1080.03	Land Breiti Süd	24'860.00	24'860.00
1084	Gebäude FV	10'822'800.00	10'822'800.00
1084.01	Poststrasse 34	727'700.00	727'700.00
1084.03	Bahnhofplatz 7 UNG	479'200.00	479'200.00
1084.04	Schützenstrasse 2+4/6+8	9'615'900.00	9'615'900.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	560'252.79	789'154.63
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	560'252.79	789'154.63
1404	Hochbauten	540'300.09	761'795.38
1404.01	Beleuchtung PZ Agatha (2019)	83'467.00	83'467.00
1404.02	Heizungersatz PZ Josef (2020)	275'189.09	275'189.09
1404.04	Fernwärme Kirchenbezirk Agatha (2022)	275'513.29	275'513.29
1404.09	WB Hochbauten	-41'430.00	-73'140.00
1404.90	Hochbauten (HRM1)	223'074.00	200'766.00
1407	Anlagen im Bau VV	19'952.70	27'359.25
1407.03	AIB-Lüftungserneuerung Kirche St. Josef	301.30	10'217.60
1407.04	AIB-Erschliessung Fernwärme St. Agatha Kirchenbezirk	19'651.40	
1407.05	AIB-Erneuerung Haustechnik PZ Agatha		17'141.65

Bilanz

	1.1.2022	31.12.2022
Passiven		
2 Passiven	14'128'909.88	13'507'727.75
20 Fremdkapital (FK)	10'143'493.37	9'171'301.69
200 Laufende Verbindlichkeiten	589'152.52	920'545.49
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten		
2000.00 Kreditoren Sammelkonto	39'956.91	153'752.93
2000.08 Kreditoren Abklärungskonto	37'383.21	26'085.97
2000.50 Kreditoren Liegenschaften		1'000.00
2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	469.35	121'410.01
2000.30 Quellensteuer	2'104.35	5'256.95
2002 Steuern		
2002.00 Verpflichtungen aus allgemeinen Kirchgemeindesteuern	439'389.79	690'909.16
	439'389.79	690'909.16
2003 Erhaltene Anzahlungen von Dritten		
2003.00 Erhaltene Anzahlungen von Dritten	8'411.75	33'686.25
2003.01 ausstehende HNK Abrechnungen	200.00	
2003.03 Anzahlung Beerdigung JRW 1934	6'711.75	8'186.25
2003.04 Wegkreuz Niederfeld (Limmatalbahn)	1'500.00	1'500.00
		24'000.00
2005 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		
2005.02 Abrechnungskonto Unfall- und Krankentaggeld	101'394.07	42'197.15
2005.53 Mieter Vorauszlg Immotop	378.60	1'833.65
	101'015.47	40'363.50
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
201	3'850'000.00	2'550'000.00
2014 Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		
2014.40 Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	3'850'000.00	2'550'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung (RA)		
204	18'533.85	18'765.60

2040	Passive RA Personalaufwand				
2040.00	Passive RA Personalaufwand	7'160.85	7'160.85	7'966.80	7'966.80
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		0.00		
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand			3'006.80	3'006.80
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag				
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	11'373.00	11'373.00	7'792.00	7'792.00
205	Kurzfristige Rückstellungen				
		48'423.00		54'552.00	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals				
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	48'423.00	48'423.00	54'552.00	54'552.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				
		5'250'000.00		5'450'000.00	
2064	Darlehen, Schuldscheine				
2064.00	ZKB Langfristiges Darlehen	5'250'000.00	5'250'000.00	5'450'000.00	5'450'000.00
2064.10	Postfinance Langfristiges Darlehen	3'000'000.00	3'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00
		2'250'000.00	2'250'000.00	1'450'000.00	1'450'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital				
		387'384.00	387'384.00	177'438.60	177'438.60
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK				
2092.00	Zweckgebundener Nachlass J.A.	387'384.00	387'384.00	177'438.60	177'438.60
29	Eigenkapital (EK)				
		3'985'416.51		4'336'426.06	
291	Fonds im Eigenkapital				
		1'661'100.00		1'944'800.00	
2910	Fonds im Eigenkapital				
2910.00	Liegenschaftsfonds Schützenstrasse	1'661'100.00	1'661'100.00	1'944'800.00	1'944'800.00
2910.10	Liegenschaftsfonds Poststrasse 34	1'343'500.00	1'343'500.00	1'608'000.00	1'608'000.00
2910.21	Liegenschaftsfonds, Bahnhofplatz 7, UNG	187'900.00	187'900.00	197'200.00	197'200.00
		129'700.00	129'700.00	139'600.00	139'600.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag				
		2'324'316.51	2'324'316.51	2'391'626.06	2'391'626.06
2990	Jahresergebnis				
2990.00	Jahresergebnis	132'904.45	132'904.45	67'309.55	67'309.55
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre				
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'191'412.06	2'191'412.06	2'324'316.51	2'324'316.51