



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8704 Herrliberg

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	03.02.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	08.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.05.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	25.06.2023
Veröffentlichung	29.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Schwerpunkte der Kirchenpflege 4
2	Anträge und Beschlüsse 5
3	Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung 8
4	Vollständigkeitserklärung 9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 10
6	Erfolgsrechnung 11
7	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (keine IR FV) 12
8	Bilanz 13
9	Geldflussrechnung <i>keine</i>
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 15
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 15
	Kirchgemeinde und Kirchenstiftung 18
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 20
	Eventualforderungen <i>keine</i>
	Anlagenspiegel Finanzvermögen <i>keine</i>
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 21
	Beteiligungsspiegel <i>keine</i>
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals <i>keine</i>
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen <i>keine</i>

	Seite
Rückstellungsspiegel (langfristige keine)	24
Eigenkapitalnachweis	25
Sonderrechnungen	<i>keine</i>
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	<i>keine</i>
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	<i>keine</i>
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	<i>keine</i>
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	<i>keine</i>
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	<i>keine</i>

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	<i>s. Bericht S. 4</i>
12	Erfolgsrechnung	27
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	<i>s. Bericht S. 4</i>
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	<i>keine</i>
16	Bilanz	36

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Herrliberg
 Rennweg 35
 8704 Herrliberg

Vorsteher Ressort Finanzen Peter van Ackern
 Buchführungsstelle Finanzverwaltung der Politischen Gemeinde Herrliberg, Stefan Sulzer

Telefon 044 915 91 62
 E-Mail finanzen@herrliberg.ch

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Die Jahresrechnung weist bei Erträgen von 1'260'685 Franken und Aufwendungen von 1'895'265 Franken einen Aufwandüberschuss von 634'580 Franken aus. Dieser wird dem Eigenkapital belastet, welches per Ende 2022 auf 2'774'489 Franken sinkt. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 601'000 Franken.

Abweichungen zum Budget (Nettoaufwand)

Behörden, Verwaltung, Pfarrei	-23'550 Franken (-11 %)
Gottesdienst	-11'699 Franken (-5 %)
Diakonie und Seelsorge	-29'409 Franken (-16 %)
Bildung	-26'958 Franken (-21 %)
Kultur	+15'524 Franken(+23 %)
Liegenschaften	-10'949 Franken (-1 %)
Finanzausgleich	-27'838 Franken (-10 %)

Cashflow wie erwartet negativ, leicht gesunkenes Nettovermögen

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen von 46'000 Franken beträgt der Cashflow -588'580 Franken (Vorjahr 61'186 Franken), budgetiert waren -555'000 Franken. Das Nettovermögen (Finanzvermögen minus Fremdkapital) der Kirchgemeinde reduziert sich um 138'580 Franken auf 1'917'489 Franken (Vorjahr 2'056'069 Franken).

Geringere Steuererträge

Im Budget ging man für das Jahr 2022 von Steuererträgen in der Höhe von 1'300'000 Franken aus. Das tatsächliche Ergebnis 1'148'523 Franken fiel um 12 % tiefer aus.

Tiefere Abgaben an Finanz- und Lastenausgleich

Der Beitrag an die Zentralkasse von 198'267 Franken liegt um 7% tiefer als budgetiert. Der Beitrag an den Steuerkraftausgleich lag mit 51'665 Franken um 17 % ebenfalls tiefer als budgetiert. Beides wird auf Basis der jeweiligen Vorjahreswerte von Netto-Steuerertrag respektive Steuerkraft berechnet.

Jahresrückblick

Im Jahr 2022 wurden viele der pandemiebedingten Schutzmassnahmen aufgehoben und es fanden wieder Veranstaltungen fast im Regelbetrieb statt.

Die Jahresrechnung weicht mit -6 % nur unwesentlich vom gesetzten Budgetziel ab.

Peter van Ackern, Gutsverwalter

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'895'265.10
	Gesamtertrag	Fr.	1'260'685.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-634'579.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	450'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'988'947.16

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'774'488.71

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung die Jahresrechnung zu genehmigen.

8704 Herrliberg, 08.03.2023
Röm.-kath. Kirchenpflege Herrliberg


Andreas Zimmermann
Präsident


Rafal Rybicki
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg geprüft. Sie weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'895'265.10
	Gesamtertrag	Fr.	1'260'685.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-634'579.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'988'947.16

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'774'488.71

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

8704 Herrliberg 14.6.2023
Röm.-kath. Rechnungsprüfungskommission Herrliberg

Christian Meier
Präsident

Marijana Rossel-Taleghani
Aktuarin

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Sie weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'895'265.10
	Gesamtertrag	Fr.	1'260'685.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-634'579.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	450'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'988'947.16

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'774'488.71

8704 Herrliberg, 25.06.2023

Namens der Röm.-kath. Kirchgemeindeversammlung


Andreas Zimmermann
Präsident


Rafal Rybicki
Aktuarin

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der Finanztechnischen Prüfstelle
Seite 2/2 · Balmer-Etienne AG · 8. Mai 2023

**Balmer
Etienne**

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der römisch-katholischen Kirchgemeinde Herrliberg (die Kirchgemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstiger Sachverhalt

Die Jahresrechnung der Kirchgemeinde für das am 31. Dezember 2021 endende Rechnungsjahr wurde von einer anderen finanztechnischen Prüfstelle geprüft, die am 20. April 2022 ein nicht modifiziertes Prüfungsurteil zu dieser Jahresrechnung abgegeben hat.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

Die Kirchenpflege ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die die Kirchenpflege als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.


Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

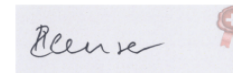
Zürich, 8. Mai 2023

rk/ka

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klausner
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2022

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 und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8704 Herrliberg, 26.04.2023

Ressort Finanzen



Peter van Ackern
Gutsverwalter



Stefan Sulzer
Rechnungsführer

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0	10'183.37
- Aufwandüberschuss	634'579.84	601'000	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	46'000.00	46'000	51'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	-588'579.84	-555'000	61'183.37
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-450'000.00	-450'000	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-138'579.84	-105'000	61'183.37
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	131%	123%	n.a.

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

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

Richtwerte

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

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	571'254.68	605'000	548'792.37
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	408'124.23	394'000	321'897.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46'000.00	46'000	51'000.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	867'956.14	892'000	340'586.35
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'893'335.05</i>	<i>1'937'000</i>	<i>1'262'276.49</i>
40 Fiskalertrag	1'148'116.44	1'300'000	1'225'629.38
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	69'584.98	1'000	2'089.30
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	3'104.70	0	2'877.65
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'220'806.12</i>	<i>1'301'000</i>	<i>1'230'596.33</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-672'528.93	-636'000	-31'680.16
34 Finanzaufwand	1'930.05	0	2'512.70
44 Finanzertrag	39'879.14	35'000	44'376.23
Ergebnis aus Finanzierung	37'949.09	35'000	41'863.53
Operatives Ergebnis	-634'579.84	-601'000	10'183.37
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-634'579.84	10'183.37
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	1'895'265.10	1'937'000	1'264'789.19
Total Ertrag	1'260'685.26	1'336'000	1'274'972.56

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	450'000.00	450'000	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		450'000.00	450'000	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		450'000.00	450'000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		450'000.00	450'000	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'671.71	24'296.14
101 Forderungen	2'279'407.91	2'107'651.02
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	2'286'079.62	2'131'947.16
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	2'286'079.62	2'131'947.16
140 Sachanlagen VV	453'000.00	407'000.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	900'000.00	450'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'353'000.00	857'000.00
Total Verwaltungsvermögen	1'353'000.00	857'000.00
Total Aktiven	3'639'079.62	2'988'947.16
* Total Anlagevermögen	1'353'000.00	857'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	215'011.07	206'458.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	8'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	230'011.07	214'458.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	230'011.07	214'458.45
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'409'068.55	2'774'488.71
	Zweckfreies Eigenkapital	3'409'068.55	2'774'488.71
	Total Eigenkapital	3'409'068.55	2'774'488.71
	Total Passiven	3'639'079.62	2'988'947.16

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. 2 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 CHF 50'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 10.12.2018). 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.

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.~~ (Es ist kein Grundeigentum im Finanzvermögen vorhanden).

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, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, 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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Interne Zinsen

~~Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr / Ende Jahr. (Es erfolgen keine internen Verzinsungen).~~

Verzinst würden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Kirchenstiftung

~~In der Kirchgemeinderechnung integriert~~

~~Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde 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.~~

Pfarrkirchenstiftung nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Grundstücke, Gebäude und Kultusgegenstände

Die Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 6898, mit Kirche* (Vers.-Nr. 2195) und Pfarrhaus (Vers.-Nr. 3568)

**Ausnahme: Der Pfarreisaal unter der Kirche ist im Eigentum der Kirchgemeinde und wird in deren Verwaltungsvermögen unter Hochbauten geführt.*

Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände. Sie stellt der Kirchgemeinde sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung. Dies basierend auf dem Miet- und Unterhaltsvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Darlehen

Die Röm.-kath. Kirchgemeinde Herrliberg hat der Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg ein zinsloses Darlehen über 900'000 Franken gewährt mit dem Zweck, den Bau des neuen Pfarreihauses zu unterstützen (Darlehensvertrag vom 09.02.2009 resp. 02.03.2009). Am 05.12.2021 respektive am 04.12.2022 hat die Kirchgemeindeversammlung entschieden den Darlehensvertrag zu ändern und hat den Antrag auf Verzicht auf Rückzahlung des Darlehens im Umfang von je 450'000 Franken für das Jahr 2022 respektive das Jahr 2023 einstimmig angenommen.

Der Darlehensbetrag muss in jährlichen Raten in der Höhe von CHF 75'000.00 zurückbezahlt werden. Die Rückzahlung des Darlehensbetrages durch die Kirchenstiftung beginnt am 1. Januar 2030 und endet am 31. Dezember 2041. Die Tilgung der Rückzahlungsschuld erfolgt jeweils durch anteilige Verrechnung mit der Forderung der Pfarrkirchenstiftung aus dem Mietvertrag zwischen der Pfarrkirchenstiftung und der Kirchgemeinde.

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

Beteiligungen der Kirchgemeinde

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

Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (keine Konsolidierung):

- keine entsprechenden Organisationen

~~Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen. (Es bestehen keine Beteiligungen).~~

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	515.00	-515.00	0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren	515.00	-515.00	0.00
1012	Steuerforderungen	124'090.71	65'923.28	190'013.99
	- Forderungen aus Nach- und Strafsteuern	3'412.71	-320.07	3'092.64
	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	120'678.00	66'243.35	186'921.35
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	624'000.00	0.00	0.00	624'000.00	-171'000.00	-46'000.00	0.00	0.00	0.00	-217'000.00	407'000.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		624'000.00	0.00	0.00	624'000.00	-171'000.00	-46'000.00	0.00	0.00	0.00	-217'000.00	407'000.00
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022			
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	900'000.00	-450'000.00	0.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		900'000.00	-450'000.00	0.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450'000.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022			
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		1'524'000.00	-450'000.00	0.00	1'074'000.00	-171'000.00	-46'000.00	0.00	0.00	0.00	-217'000.00	857'000.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2050	Mehrleistungen des Personals	15'000.00	0.00	0.00	-7'000.00	0.00	8'000.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		15'000.00	0.00	0.00	-7'000.00	0.00	8'000.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.2022
A	Mehrleistungen des Personals	3506.3010.77	8'000.00
Total kurzfristige Rückstellungen			8'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2022	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital													
2910 Fonds im Eigenkapital													
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche													
2930 Vorfinanzierungen													
2940 Finanzpolitische Reserve													
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten													
2990 Jahresergebnis	10'183.37											-644'763.21	-634'579.84
Jahresergebnis (KK)	10'183.37											-644'763.21	-634'579.84
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'398'885.18										10'183.37		3'409'068.55
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital)	3'398'885.18										10'183.37		3'409'068.55
Total	3'409'068.55										10'183.37	-644'763.21	2'774'488.71

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'533	0	1'553	
Steuerfuss	8%	8%	8%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	9'365	0	9'854	
Selbstfinanzierungsgrad	131%	123%	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	-2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-167%	-	-168%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-1'251	-	-1'324	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'643'784.10	90'824.98	1'662'000	22'000	983'419.34	21'159.30
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	184'672.73	223.00	208'000		187'448.03	819.30
3501 Gottesdienst	217'300.52		229'000		249'692.99	70.00
3502 Diakonie und Seelsorge	224'342.85	65'752.10	188'000		58'614.91	
3503 Bildung	104'042.37		131'000		102'505.82	
3504 Kultur	82'524.45		67'000		40'809.30	
3506 Kirchliche Liegenschaften	830'901.18	24'849.88	839'000	22'000	344'348.29	20'270.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern	251'481.00	1'169'860.28	275'000	1'314'000	281'369.85	1'253'813.26
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-406.30	1'148'116.44		1'300'000	1'385.35	1'225'629.38
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	249'932.00	2'769.70	275'000		276'303.00	2'769.70
9610 Zinsen	1'955.30	18'639.14		14'000	3'681.50	25'306.23
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		335.00				107.95
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	1'895'265.10	1'260'685.26	1'937'000	1'336'000	1'264'789.19	1'274'972.56
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		634'579.84		601'000	10'183.37	
Total	1'895'265.10	1'895'265.10	1'937'000	1'937'000	1'274'972.56	1'274'972.56

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'895'265.10	1'895'265.10	1'937'000	1'937'000	1'274'972.56	1'274'972.56
3	Kirche	1'643'784.10	90'824.98	1'662'000	22'000	983'419.34	21'159.30
	Nettoergebnis		1'552'959.12		1'640'000		962'260.04
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'643'784.10	90'824.98	1'662'000	22'000	983'419.34	21'159.30
	Nettoergebnis		1'552'959.12		1'640'000		962'260.04
3500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	184'672.73	223.00	208'000		187'448.03	819.30
	Nettoergebnis		184'449.73		208'000		186'628.73
3000.71	Entschädigungen Kirchenpflege	20'500.00		22'000		21'500.00	
3000.72	Entschädigungen RPK	2'300.00		3'000		2'400.00	
3000.73	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege und RPK	13'930.00		15'000		14'630.00	
3010.71	Löhne Verwaltung	51'130.30		55'000		50'543.35	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	4'939.90		4'000		5'317.05	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	6'276.60		5'000		5'537.10	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	730.70		1'000		669.50	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	857.40		1'000		978.30	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	378.30				365.20	
3090.71	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	240.00		1'000		610.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	6'401.23		7'000		2'448.17	
3100.71	Büromaterial	1'600.92		4'000		4'376.73	
3102.71	Inserate	6'444.80		7'000		7'106.00	
3103.71	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften, Forum	3'205.31		4'000		4'008.15	
3110.71	Anschaffung Mobiliar und EDV	5'271.06		4'000		5'808.93	
3130.71	externe Rechnungsführung	20'000.00		20'000		20'000.00	
3130.72	Kommunikation	1'910.70		5'000		3'351.05	
3130.73	Dienstleistungen Dritter	340.00		8'000		2'539.55	
3130.74	Bankspesen	129.30				58.00	
3132.71	Revisionskosten der externen Prüfstelle	1'880.75		2'000		2'142.90	
3134.71	Versicherungsprämien	479.00		5'000		1'690.60	
3150.71	Unterhalt Mobiliar und EDV	1'675.95		2'000		1'892.25	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	2'240.51		1'000		1'140.05	
3611.10	Entschädigung an Kanton Steuerbezug Quellensteuern	2'906.70				429.65	
3612.10	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug natürliche Personen	27'438.55		29'000		26'555.90	
3612.11	Entschäd. an Pol. Gde Steuerbezug juristische Personen	1'464.75		3'000		1'349.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.71	Rückerstattungen Dritter		223.00				819.30
3501	Gottesdienst	217'300.52		229'000		249'692.99	70.00
	Nettoergebnis		217'300.52		229'000		249'622.99
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)					-4'393.55	
3010.72	Löhne Seelsorge	141'068.85		141'000		158'877.80	
3010.73	Aushilfen Verkündigungsdienst	25'278.75		25'000		32'158.40	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	6'855.65		10'000		10'232.90	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	14'612.40		17'000		15'142.40	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	2'169.50		2'000		2'301.40	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'431.70		2'000		1'977.85	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	853.10		1'000		1'340.25	
3090.72	Aus- und Weiterbildung Seelsorge			2'000		1'760.00	
3099.71	übriger Personalaufwand, Personalpflege	86.15		1'000		628.00	
3101.71	Kirchenschmuck	11'337.80		12'000		12'611.20	
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	5'664.92		7'000		4'808.44	
3119.71	Anschaffung Kultusgegenstände					3'727.36	
3130.75	Claretinerpatres und übrige Mitwirkende o. AHV-Abr.	800.00				800.00	
3159.71	Unterhalt Kultusgegenstände	2'206.40		2'000		1'755.35	
3170.71	Reisekosten und Spesen	680.00		2'000		860.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	4'255.30		5'000		5'105.19	
4260.71	Rückerstattungen Dritter						70.00
3502	Diakonie und Seelsorge	224'342.85	65'752.10	188'000		58'614.91	
	Nettoergebnis		158'590.75		188'000		58'614.91
3105.71	Lebensmittel und Getränke	11'779.00		6'000		3'845.45	
3130.76	Mitwirkende und Referenten			2'000			
3170.71	Reisekosten und Spesen			1'000		17.50	
3171.71	Pfarreianlässe	19'552.89		40'000		21'973.46	
3171.72	Beiträge an Ministranten (Ministranten-Anlässe)	16'077.03		8'000		2'628.15	
3171.73	Pfarreilager, Exkursionen	46'894.14		3'000		2'150.35	
3636.71	Beiträge Institutionen Inland	63'999.84		64'000		14'000.00	
3637.71	Familienaufnahme Ukraine	2'039.95					
3638.71	Beiträge Institutionen Ausland	64'000.00		64'000		14'000.00	
4260.71	Rückerstattungen Dritter		65'752.10				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503	Bildung	104'042.37		131'000		102'505.82	
	Nettoergebnis		104'042.37		131'000		102'505.82
3010.74	Löhne Katecheten	78'605.60		94'000		77'089.30	
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung			2'000			
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	5'079.15		6'000		5'229.65	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	6'632.90		8'000		6'265.75	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	890.35		1'000		799.40	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	881.50		1'000		958.60	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	553.00		1'000		538.50	
3090.73	Aus- und Weiterbildungen Katecheten	2'620.00		6'000			
3104.71	Unterrichtsmaterial	2'364.17		5'000		3'587.82	
3170.71	Reisekosten und Spesen	241.35				88.60	
3631.71	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	424.35				428.20	
3636.72	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen	5'750.00		7'000		7'520.00	
3504	Kultur	82'524.45		67'000		40'809.30	
	Nettoergebnis		82'524.45		67'000		40'809.30
3010.75	Löhne Organisten und Aushilfen	63'415.85		42'000		19'495.95	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	3'272.35		3'000		679.55	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	1'585.60		4'000			
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	534.50				107.90	
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	568.00				124.50	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	583.95				70.20	
3130.77	Kirchenmusiker (selbständig / nicht AHV-pflichtig)	9'889.20		15'000		18'436.20	
3170.71	Reisekosten und Spesen	2'215.00		2'000		1'355.00	
3170.72	Spesenvergütungen und Repräsentationskosten	460.00		1'000		540.00	
3506	Kirchliche Liegenschaften	830'901.18	24'849.88	839'000	22'000	344'348.29	20'270.00
	Nettoergebnis		806'051.30		817'000		324'078.29
3010.09	Erstattung Besoldungen (Taggelder)	-11'474.40				-1'855.35	
3010.76	Löhne Sakristan und Reinigungspersonal	102'539.85		100'000		93'439.75	
3010.77	Bildung / Auflösung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-7'000.00					
3040.71	Zusätzliche Familienzulagen gem. Anstellungsordnung	3'420.00		3'000		3'420.00	
3050.71	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk. (KK)	5'840.90		6'000		6'011.55	
3052.71	AG-Beiträge an Pensionskasse (KK)	9'853.20		8'000		8'625.00	
3053.71	AG-Beiträge Unfallversicherungen (UVGO/UVGZ) (KK)	1'237.15		1'000		1'127.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.71	AG-Beiträge Familienausgleichskasse (FAK) (KK)	1'013.85		1'000		1'098.90	
3055.71	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen (KTG) (KK)	560.85		1'000		541.65	
3090.74	Aus- und Weiterbildung Sakristan			2'000			
3101.72	Hostien, Messwein, Kerzen	30.15					
3101.73	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'420.62		4'000		3'059.39	
3111.71	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'926.41		5'000		3'061.50	
3120.71	Wasser, Energie und Heizkosten	32'235.65		28'000		19'694.35	
3134.72	Sachversicherungen	4'709.60		4'000		3'498.00	
3144.71	Liegenschaftenunterhalt	59'705.65		62'000		34'741.05	
3144.72	Unterhalt Garten und Umgebung	16'588.25		16'000		10'898.05	
3151.71	Unterhalt Maschinen und Geräte	3'106.05		6'000		10'227.60	
3160.71	Miete für Kirchgebäude und Pfarrhaus	95'000.00		95'000		95'000.00	
3160.72	Miete Wohnung Forchstr. 99	3'208.00					
3170.71	Reisekosten und Spesen	979.40		1'000		759.40	
3300.40	planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'000.00		46'000		51'000.00	
3636.73	Beitrag an Röm.-kath. Pfarrkirchenstiftung Herrliberg	450'000.00		450'000			
4260.71	Rückerstattungen Dritter		3'609.88		1'000		1'200.00
4470.71	Mietertrag Wohnung Pfarreibeauftragte		20'040.00		21'000		19'070.00
4480.71	Untermiete Forchstr. 99		1'200.00				
9	Finanzen und Steuern	251'481.00	1'804'440.12	275'000	1'915'000	291'553.22	1'253'813.26
	Nettoergebnis	1'552'959.12		1'640'000		962'260.04	
91	Steuern	-406.30	1'148'116.44		1'300'000	1'385.35	1'225'629.38
	Nettoergebnis	1'148'522.74		1'300'000		1'224'244.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-406.30	1'148'116.44		1'300'000	1'385.35	1'225'629.38
	Nettoergebnis	1'148'522.74		1'300'000		1'224'244.03	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse natürliche Personen	-406.30				1'385.35	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		757'942.55		835'000		804'007.50
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		179'530.00		125'000		100'041.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		342.11		4'000		6'374.18
4000.40	Aktive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		5'243.10		13'000		7'846.40
4000.50	Passive Steuerauscheid. Einkommensst. nat. Pers.		-59'101.30		-63'000		-50'162.70
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern nat. Pers.				-10'000		
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		263'372.35		272'000		284'356.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		41'840.95		49'000		42'042.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		150.87		4'000		1'208.75
4001.40	Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern nat. Pers.		3'612.55		5'000		5'602.15
4001.50	Passive Steuerauscheid. Vermögenssteu. nat. Pers.		-41'306.65		-23'000		-20'742.30
4002.00	Quellensteuern nat. Personen (Quellenst. I und II)		-19'339.30		-3'000		-5'415.05
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		26'145.10		41'000		34'030.55
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		-3'196.95		11'000		9'175.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern jur. Personen		104.21				
4010.40	Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		2'970.10		45'000		7'257.95
4010.50	Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern jur. Pers.		-16'225.30		-13'000		-7'058.25
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		8'676.80		10'000		7'274.65
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		-511.65				1'047.05
4011.40	Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		150.15				196.70
4011.50	Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern jur. Pers.		-2'283.25		-2'000		-1'454.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	249'932.00	2'769.70	275'000		276'303.00	2'769.70
	Nettoergebnis		247'162.30		275'000		273'533.30
9300	Finanz- und Lastenausgleich	249'932.00	2'769.70	275'000		276'303.00	2'769.70
	Nettoergebnis		247'162.30		275'000		273'533.30
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	51'665.00		62'000		61'868.00	
3631.72	Beitrag an Zentralkasse	198'267.00		213'000		214'435.00	
4631.71	Unterstützungsbeitrag STAF		2'769.70				2'769.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'955.30	18'639.14		14'000	3'681.50	25'306.23
	Nettoergebnis	16'683.84		14'000		21'624.73	
9610	Zinsen	1'955.30	18'639.14		14'000	3'681.50	25'306.23
	Nettoergebnis	16'683.84		14'000		21'624.73	
3181.03	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern nat. Pers.		25.25			1'168.80	
3499.12	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.		1'929.95			2'485.05	
3499.13	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.		.10			27.65	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		120.94		4'000		686.93
4401.12	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK nat. P.		3'396.45				2'572.20
4401.13	Zinsen auf ordentlichen Steuern KK jur. P.		88.75				55.10
4401.72	Kontokorrentzinsen der politischen Gemeinde		15'033.00		10'000		21'992.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	335.00	335.00			107.95	107.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	335.00	335.00			107.95	107.95
4699.17	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe (KK)		335.00				107.95
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	634'579.84	634'579.84	601'000	601'000	10'183.37	10'183.37
9999	Abschluss Nettoergebnis	634'579.84	634'579.84	601'000	601'000	10'183.37	10'183.37
9000.71	Ertragsüberschuss (KK)					10'183.37	
9001.71	Aufwandüberschuss (KK)		634'579.84		601'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		450'000.00		450'000		
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	450'000.00	0.00	450'000	0	0.00	0.00
Total	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirche						
	Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
	Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
3506	Kirchliche Liegenschaften						
	Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
3506.1045	KK Teilerlass Darlehen Kirchenstiftung (*)		450'000.00		450'000		
9	Finanzen						
	Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	450'000.00	450'000.00	450'000	450'000		
99999.00.0000	Abschluss IR (PG, GSEH, KK)	450'000.00		450'000			

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
	AKTIVEN	3'639'079.62	2'988'947.16
10	Finanzvermögen (FV)	2'286'079.62	2'131'947.16
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'671.71	24'296.14
1000	Kasse	2'880.51	3'012.11
1000.07	Kasse KK	2'071.65	1'356.05
1000.08	Kasse KK Euro-Cash (Gegenwert in CHF)	808.86	1'656.06
1002	Bank	3'791.20	21'284.03
1002.07	ZKB KK (1127-0134.507)	3'791.20	21'284.03
101	Forderungen	2'279'407.91	2'107'651.02
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	515.00	
1010.07	Debitoren KK manuelle	515.00	
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'147'515.53	1'917'637.03
1011.07	Kontokorrent-Guthaben KK bei Politischer Gemeinde	2'147'515.53	1'917'637.03
1012	Steuerforderungen	124'090.71	190'013.99
1012.06	Forderungen aus Nach- und Strafsteuern (NaSt) (KK)	3'412.71	3'092.64
1012.07	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (KK)	120'678.00	186'921.35
1013	Anzahlungen an Dritte	2'138.17	
1013.07	Vorauszahlungen an Dritte (KK)	2'138.17	
1019	Übrige Forderungen	5'148.50	
1019.17	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen (KK)	5'148.50	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'353'000.00	857'000.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	453'000.00	407'000.00
1404	Hochbauten	453'000.00	407'000.00
1404.90	Hochbauten VV KK HRM1-Stand per 31.12.2018	453'000.00	407'000.00
144	Darlehen	900'000.00	450'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900'000.00	450'000.00
1446.07	Darlehen Pfarrkirchenstiftung (KK)	900'000.00	450'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
	PASSIVEN	3'639'079.62	2'988'947.16
20	Fremdkapital (FK)	230'011.07	214'458.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	215'011.07	206'458.45
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	46'323.77	61'197.15
2000.07	Kreditoren KK (K11 Sammelkonto)	46'323.77	58'256.35
2000.08	Kreditoren KK manuelle		1'000.00
2000.27	Kreditoren Quellensteuer-Ablief. ZH aus Lohnbuchhaltung (KK)		1'940.80
2002	Steuern	168'687.30	145'261.30
2002.07	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern (KK)	168'687.30	145'261.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	15'000.00	8'000.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal	15'000.00	8'000.00
2050.71	Rückstellungen Mehrleistungen des Personals (KK)	15'000.00	8'000.00
29	Eigenkapital (EK)	3'409'068.55	2'774'488.71
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'409'068.55	2'774'488.71
2990	Jahresergebnis	10'183.37	-634'579.84
2990.07	Jahresergebnis (KK)	10'183.37	-634'579.84
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'398'885.18	3'409'068.55
2999.07	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapital) (KK)	3'398'885.18	3'409'068.55