

Reformierte Kirchgemeinde Winterthur-Mattenbach

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	27.02.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	18.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.05.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.05.2024
Abnahmebeschluss Stadtsynode	01.07.2024
Veröffentlichung	08.07.2024

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Leasingverträge	27
Rückstellungsspiegel	28 - 29
Eigenkapitalnachweis	-
Sonderrechnungen	30 - 32
Haushaltsgleichgewicht	-
Finanzkennzahlen	-
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	33
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	33

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35 - 36
12	Erfolgsrechnung	37 - 44
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
16	Bilanz	47 - 49

Kontakt

Reformierte Kirchgemeinde Winterthur-Mattenbach
 unterer Deutweg 13
 8400 Winterthur

Ressortvorsteher Finanzen

Johannes Vogel

Rechnungsführung durch den Verband der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden der Stadt Winterthur
 058 717 58 00
stadtverband@reformiert-winterthur.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Steuerzuteilungsbetrag exkl. Abschreibungen von Fr. 1'198'891.37 und ist damit gegenüber dem im Budget ausgewiesenen Steuerzuteilungsbetrag exkl. Abschreibungen (Fr. 1'028'400.00) um 16.6 % höher.

Im Vergleich zur zugeteilten Quote von Fr. 991'442.00 resultiert eine Mehrausschöpfung von Fr. 207'449.37, was 20.9 % entspricht.

Die planmässigen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen im Jahre 2023 Fr. 38'923.00 und sind gegenüber dem Budget (Fr. 48'900.00) um Fr. 9'977.00 tiefer.

Antrag der Kirchenpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'512'019.61
	Ertrag (ohne Steuerzuteilung)	Fr.	274'205.24
	Steuerzuteilungsbetrag	Fr.	1'237'814.37
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2023	Fr.	1'753'395.50

Der Steuerzuteilungsbetrag wird vom Verband der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden der Stadt Winterthur getragen.

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

Winterthur, 18.03.2024
Kirchenpflege Winterthur-Mattenbach

Präsident a.l.

Aktuarin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Winterthur-Mattenbach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 18.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'512'019.61
	Ertrag (ohne Steuerzuteilung)	Fr.	274'205.24
	Steuerzuteilungsbetrag	Fr.	1'237'814.37
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'753'395.50

Der Steuerzuteilungsbetrag wird vom Verband der evangelisch-reformierten Kirchgemeinden der Stadt Winterthur getragen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Winterthur-Mattenbach 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 2023 der Kirchgemeinde Winterthur-Mattenbach entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Winterthur, 06.05.2024
Rechnungsprüfungskommission

Präsident

Aktuar/in

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und der Rechnungsführer Stadtverband 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;
- 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.

Winterthur, 27.02.2024

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Rechnungsführer Stadtverband

Jahresrechnung - Finanzbericht

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Mattenbach		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	1'469'453.11	1'299'600.00	1'375'254.64
30	Personalaufwand	821'870.07	767'000.00	762'442.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	543'093.40	428'600.00	511'330.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'923.00	48'900.00	38'923.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	19'500.00	20'100.00	21'350.00
37	Durchlaufende Beiträge	46'066.64	35'000.00	41'208.37
	Betrieblicher Ertrag	1'385'927.86	1'188'200.00	1'284'794.70
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	92'613.17	75'400.00	75'541.68
43	Übrige Erträge	24.68	500.00	6'853.19
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	9'409.00		4'712.40
46	Transferertrag	1'237'814.37	1'077'300.00	1'156'479.06
47	Durchlaufende Beiträge	46'066.64	35'000.00	41'208.37
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-83'525.25	-111'400.00	-90'459.94
34	Finanzaufwand	33'157.50	12'900.00	19'422.85
44	Finanzertrag	116'682.75	124'300.00	109'882.79
	Ergebnis aus Finanzierung	83'525.25	111'400.00	90'459.94
	Operatives Ergebnis			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'409.00		4'712.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-9'409.00		-4'712.40
	Total Aufwand	1'512'019.61	1'312'500.00	1'399'389.89
	Total Ertrag	-1'512'019.61	-1'312'500.00	-1'399'389.89

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'423'386.47	179'849.60	1'264'600.00	158'700.00	1'334'046.27	153'219.52
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'423'386.47	179'849.60	1'264'600.00	158'700.00	1'334'046.27	153'219.52
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'423'386.47	179'849.60	1'264'600.00	158'700.00	1'334'046.27	153'219.52
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	413'616.58	32'057.83	281'800.00	16'000.00	367'108.96	23'071.09
3501	Gottesdienst	91'754.78	505.00	93'800.00		91'150.85	552.40
3502	Diakonie und Seelsorge	339'320.68	45'366.87	371'000.00	38'100.00	362'105.82	42'617.75
3503	Bildung und Spiritualität	37'852.88	6'006.70	62'800.00	6'200.00	41'855.17	2'377.78
3504	Kultur	102'372.63	11'638.00	82'200.00	7'000.00	97'208.70	12'563.25
3506	Kirchliche Liegenschaften	438'468.92	84'275.20	373'000.00	91'400.00	374'616.77	72'037.25
9	FINANZEN UND STEUERN	88'633.14	1'332'170.01	47'900.00	1'153'800.00	65'343.62	1'246'170.37
91	Steuern		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
910	Steuern		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
9109	Steuerzuteilung an Kirchgemeinden im Stadtverband		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	33'157.50	38'880.00	12'900.00	41'500.00	19'422.85	43'770.54
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'157.50	38'880.00	12'900.00	41'500.00	19'422.85	43'770.54
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'157.50	38'880.00	12'900.00	41'500.00	19'422.85	43'770.54
99	Nicht aufgeteilte Posten	55'475.64	55'475.64	35'000.00	35'000.00	45'920.77	45'920.77
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	55'475.64	55'475.64	35'000.00	35'000.00	45'920.77	45'920.77
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	46'066.64	46'066.64	35'000.00	35'000.00	41'208.37	41'208.37
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	9'409.00	9'409.00			4'712.40	4'712.40
		1'512'019.61	1'512'019.61	1'312'500.00	1'312'500.00	1'399'389.89	1'399'389.89
	Gesamtergebnis	1'512'019.61	1'512'019.61	1'312'500.00	1'312'500.00	1'399'389.89	1'399'389.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	50'000.00	164'503.30
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	50'000.00	164'503.30
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	50'000.00	164'503.30
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	-50'000.00	-164'503.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mattenbach		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	1'753'395.50	2'067'054.80	-313'659.30
10	Finanzvermögen	1'076'374.15	1'351'110.45	-274'736.30
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	51'073.90	79'152.04	-28'078.14
101	Forderungen	286'600.25	529'425.26	-242'825.01
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'500.00	14'333.15	-3'833.15
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	728'200.00	728'200.00	
14	Verwaltungsvermögen	677'021.35	715'944.35	-38'923.00
140	Sachanlagen VV	677'021.35	715'944.35	-38'923.00
2	Passiven	-1'753'395.50	-2'067'054.80	313'659.30
20	Fremdkapital	-1'753'395.50	-2'067'054.80	313'659.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	-795'771.81	-821'720.45	25'948.64
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-37'934.60	-43'965.18	6'030.58
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-728'200.00	-1'006'200.00	278'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-191'489.09	-195'169.17	3'680.08
	Gewinn / Verlust			

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'923.00	38'923.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	11'008.10	13'268.87
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'833.15	-8'365.15
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	12'974.36	-12'776.10
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-6'030.58	42'921.08
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-3'680.08	-10'697.96
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	57'027.95	63'273.74
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-164'503.30
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-164'503.30
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	-164'503.30
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00

+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-164'503.30
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-278'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	231'816.91	8'222.30
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-38'923.00	125'580.30
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-85'106.09	133'802.60
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-28'078.14	32'573.04
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	79'152.04	46'579.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	51'073.90	79'152.04
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-28'078.14	32'573.04

Anhang 1

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

Anhang 1

Bewertungsgrundsätze

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstalltionen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstalltionen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	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

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

Regelung von Internen Zinsen gemäss § 36 Verordnung zum Gemeindegesetz (VGG)

Beschluss des Vorstandes vom 11. Dezember 2023:

Anwendung der Regelung des Kantons Zürich betreffend Vergütungszins für Steuerguthaben. Mit Beschluss vom 3. Juli 2019 (LS 631.611) hat der Regierungsrat den Vergütungszins ab 2020 auf 0,25 % festgesetzt. Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

Verzinst werden zwischen der Gemeinde und dem Verband über die Sachkonten 3401.02 und 4401.01:

- die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen (Zinsaufwand beim Verband, Zinsertrag bei Gemeinde)
- die Liegenschaften des Finanzvermögens (Zinsaufwand bei Gemeinde, Zinsertrag beim Verband)

Anhang 2

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten Spendgut/Fonds	180'779.81 180'779.81	-8'957.05 -8'957.05	171'822.76 171'822.76
1012	Steuerforderungen keine	0.00	0.00	0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen keine	0.00	0.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine keine	0.00	0.00	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen keine	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
1072	Langfristige Forderungen keine	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen keine	0.00	0.00	0.00

Anhang 3

Eventualforderungen

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

Anhang 4

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-	Umgliederungen	Buchwert
		01.01.2023			anpassung (+/-)	(+/-)	31.12.2023
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	728'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	728'200.00
MA1449	MFH Zwinglistrasse 11	728'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	728'200.00
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 Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		728'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	728'200.00

Anhang 5

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV											
1404.1 Hochbauten	778'461.35	0.00	0.00	778'461.35	-62'517.00	-38'923.00	0.00	0.00	0.00	-101'440.00	677'021.35
A203-01 Umnutzung und Instandsetz. PH Zwinglistr. 2	471'872.25	0.00	0.00	471'872.25	-47'188.00	-23'594.00	0.00	0.00	0.00	-70'782.00	401'090.25
A204-01 Renovation PH am Bach 42	306'589.10	0.00	0.00	306'589.10	-15'329.00	-15'329.00	0.00	0.00	0.00	-30'658.00	275'931.10
1407.2 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
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	778'461.35	0.00	0.00	778'461.35	-62'517.00	-38'923.00	0.00	0.00	0.00	-101'440.00	677'021.35
Immaterielle Anlagen											
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen											
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	778'461.35	0.00	0.00	778'461.35	-62'517.00	-38'923.00	0.00	0.00	0.00	-101'440.00	677'021.35

Anhang 6

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine											-
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

Anhang 7

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten
---------------	------------	--------------------

Finanzierungsleasing

keine

Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)

CoOpera Leasing AG, Baar	Canon iR C5540i (BA) III MFP
--------------------------	------------------------------

Vertragsdauer (Fälligkeiten)

Gesamtbetrag
zukünftige Leasingraten

0.00

01.07.2020 - 30.06.2025

3'373.20

Anhang 8

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
keine		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang 8

Rückstellungsspiegel

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

Anhang 9.1

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Konto, Bezeichnung	2092.21 - Spendgutfonds
Zweck	Unterstützung von Hilfesuchenden bei finanzieller Not; Kollektenverwaltung
Ausgabenkompetenz:	Pfarrerinnen und Sozialdiakone: Fr. 2'000 im Einzelfall, gesamthaft Fr. 20'000 im Jahr; darüber: Antrag an Kirchenpflege.

Erfolgsrechnung 2023			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Guthaben beim Verband) Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	60'580.25 0.25%	151.45
	Übrige Erträge	Eingang Kollekten		46'066.64
Aufwand		Weiterleitung Kollekten	40'789.67	
Total Aufwand / Ertrag			40'789.67	46'218.09
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				5'428.42
Abschluss			Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr				74'969.61
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				5'428.42
Vermögen Ende Rechnungsjahr				80'398.03
Bilanz per 31.12.2023			Aktiven	Passiven
Kapital			80'398.03	
Guthaben beim Verband			60'731.70	
Postkonto 84-2522-9			19'666.33	
Aktivenüberschuss = Vermögen				80'398.03
Total			80'398.03	80'398.03

Anhang 9.2

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Konto Bezeichnung	2092.22 - Vortrags- und Musikfonds
Zweck	Förderung des musikalischen Lebens in der Gemeinde, insbesondere Finanzierung von aufwändigen Konzerten oder Gottesdiensten; Anschaffung von Instrumenten.
Ausgabenkompetenz:	Kirchenpflege bis Fr. 20'000 im Einzelfall, Fr. 40'000 gesamthaft; darüber: Kirchgemeindeversammlung.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Guthaben beim Verband)	72'810.98		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.25%		182.05
	Übrige Erträge	Kollekten			0.00
Aufwand		Fondsentnahme z.G. ER		3'409.00	
Total Aufwand / Ertrag				3'409.00	182.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'226.95

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		72'810.98
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-3'226.95
Vermögen Ende Rechnungsjahr		69'584.03

Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	Passiven
Kapital		69'584.03	
Guthaben beim Verband		69'584.03	
Aktivenüberschuss = Vermögen			69'584.03
Total		69'584.03	69'584.03

Anhang 9.3

Sonderrechnungen

Art	Fonds
Konto, Bezeichnung	2092.23 - Jugendfonds
Zweck	Förderung und Unterstützung der Jugendarbeit, insbesondere Jugendlager, Verbilligung von Lagerteilnahmen.
Ausgabenkompetenz:	Kirchenpflege bis Fr. 20'000 im Einzelfall, Fr. 40'000 gesamthaft; darüber: Kirchgemeindeversammlung

Erfolgsrechnung 2023			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital (Guthaben beim Verband) Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		47'388.58 0.25%
	Übrige Erträge			0.00
	Fondsentnahme zG ER		0.00	
Aufwand			6'000.00	
Total Aufwand / Ertrag			6'000.00	118.45
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-5'881.55

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	47'388.58
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5'881.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr	41'507.03

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	41'507.03	
Guthaben beim Verband	41'507.03	
Aktivenüberschuss = Vermögen		41'507.03
Total	41'507.03	41'507.03

Anhang 10

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss							Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
06.06.2021 28.06.2021	KGV ZKP	Brutto	334'000	3506.5040.21	Renovation Pfarrhaus am Bach 42	306'589.10	0.00	0.00	0.00	306'589.10	0.00	-27'410.90	KGV VV	02.11.2022 06.03.2023
08.11.2020 07.12.2020	KGV ZKP	Brutto	450'000	3506.5040.20	Umnutzung und Instandsetzung Pfarrhaus Zwinglistr. 2	471'872.25	0.00	0.00	0.00	471'872.25	0.00	21'872.25	KGV VV	15.05.2022 29.08.2022
07.06.2021	VV	Brutto	50'000	3506.5040.20	Zusatzkredit barrierefreien Zugang Pfarrhaus Zwinglistr. 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	siehe oben	siehe oben
		kumuliert:	500'000			471'872.25	0.00	0.00	0.00	471'872.25	kumuliert:	-28'127.75	siehe oben	siehe oben

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
10.05.2023	KP	Brutto	100'000	2500.3132.01	Einsetzung Sachwalter durch Landeskirche	0.00	0.00	106'193.90	0.00	106'193.90	0.00	6'193.90		

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'423'386.47	179'849.60	1'264'600.00	158'700.00	1'334'046.27	153'219.52
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'423'386.47	179'849.60	1'264'600.00	158'700.00	1'334'046.27	153'219.52
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'423'386.47	179'849.60	1'264'600.00	158'700.00	1'334'046.27	153'219.52
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	413'616.58	32'057.83	281'800.00	16'000.00	367'108.96	23'071.09
	<i>Nettoergebnis</i>		381'558.75		265'800.00		344'037.87
3000.01	Entschädigungen Behörden inkl. RPK	28'612.20		45'000.00		36'084.60	
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	27'872.00		35'000.00		33'680.00	
3010.00	Löhne Bereich Gemeindeaufbau und -leitung	72'552.15		69'000.00		70'672.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'680.00		5'200.00		6'804.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'288.20		9'100.00		9'347.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	535.80		400.00		524.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	955.60		1'000.00		1'017.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'369.65		1'400.00		1'441.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'059.50		10'300.00		4'278.75	
3091.01	Personalwerbung	233.10		800.00		1'610.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'686.60		3'000.00		5'058.65	
3100.00	Büromaterial	4'944.45		4'500.00		5'474.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'085.18		500.00		154.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'919.20		1'000.00		1'743.20	
3102.02	Inserate					530.00	
3102.03	Aufwand Gemeindeseiten und 'reformiert.'	29'034.45		25'000.00		32'020.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien	908.60		1'000.00		810.00	
3105.00	Lebensmittel	7'079.15		1'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'288.15		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'562.75		3'000.00		2'029.93	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen					4'367.25	

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Kommunikationskosten	3'726.05		6'000.00		4'766.35	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Website			1'500.00		1'155.10	
3130.03	Versandkosten	3'825.55		5'000.00		4'780.95	
3130.04	Post- und Bankspesen	415.87		400.00		258.42	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		80.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter für IT-Support	17'775.16		5'000.00		3'129.01	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	141'032.85		30'000.00		96'551.40	
3132.03	Nachführung Archiv	1'900.75		3'000.00			
3133.02	Informatik-Nutzungsgebühr Software	6'013.45		4'500.00		19'904.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					440.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'675.27		3'000.00		3'074.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	418.75				8'571.15	
3162.00	Leasing Kopierer	3'966.15		5'000.00		5'512.55	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					1'236.25	
4260.08	Rückerstattung Zeitung 'reformiert.'		21'348.90		15'000.00		21'524.35
4260.09	Übrige Rückerstattungen		10'684.25		1'000.00		42.80
4390.00	Übriger Ertrag		24.68				1'503.94
3501	Gottesdienst	91'754.78	505.00	93'800.00		91'150.85	552.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'249.78</i>		<i>93'800.00</i>		<i>90'598.45</i>
3010.01	Löhne Bereich Gottesdienst	47'703.90		39'000.00		39'433.45	
3030.01	Musizierende Gottesdienst	7'254.80		5'000.00		5'331.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	350.00		600.00		600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'297.85		2'900.00		2'836.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'120.80		8'000.00		7'389.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	299.55		300.00		246.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	554.40		500.00		494.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	740.60		600.00		604.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			300.00			

Mattenbach

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	526.18		2'000.00		103.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					124.40	
3101.02	Kirchenschmuck	6'575.05		6'000.00		6'414.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'381.25		7'000.00		5'017.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien			200.00			
3105.00	Lebensmittel	3'979.90		1'500.00		1'245.35	
3130.05	Gemeindeeigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	242.00		10'000.00		14'474.10	
3132.02	Honorare Musiker, Referenten, usw.	4'363.95		8'600.00		5'818.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'196.60		500.00		1'017.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	66.80		200.00			
3199.02	Erinnerungsabgaben (Taufen, Hochzeiten)	1'101.15		600.00			
4250.00	Verkäufe		505.00				552.00
4260.09	Übrige Rückerstattungen						0.40
3502	Diakonie und Seelsorge	339'320.68	45'366.87	371'000.00	38'100.00	362'105.82	42'617.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>293'953.81</i>		<i>332'900.00</i>		<i>319'488.07</i>
3010.02	Löhne Bereich Diakonie	202'225.45		186'500.00		206'331.90	
3010.09	Erstattung von Lohn für das Personal					-4'420.40	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'820.00		2'600.00		2'520.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'985.80		12'000.00		12'181.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'480.40		25'000.00		23'921.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'274.35		1'200.00		1'193.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'184.10		2'200.00		2'136.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'730.15		2'500.00		2'725.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'144.69		5'000.00		3'889.97	
3091.02	Freiwilligenarbeit	1'995.95		17'000.00		8'381.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00		700.00		1'225.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'062.35		8'900.00		8'547.00	

Mattenbach

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01 Drucksachen, Publikationen	222.00		5'100.00		847.95	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien			600.00		415.20	
3104.00 Lehrmittel	36.50		300.00			
3105.00 Lebensmittel	2'986.72		7'300.00		14'076.64	
3130.06 Mittagstische	20'464.55		17'200.00		16'867.40	
3130.09 Übrige Dienstleistungen Dritter	590.00		1'000.00		590.00	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'085.00		6'300.00		3'265.00	
3132.02 Honorare Musiker, Referenten, usw.			1'600.00		624.59	
3170.00 Reisekosten und Spesen	88.00		1'000.00			
3171.00 Ausflüge, Exkursionen, Reisen und Lager	33'354.67		46'900.00		35'436.97	
3636.02 Beiträge an diakonische Institutionen	19'500.00		20'100.00		21'350.00	
4260.01 Teilnehmer- und Lagerbeiträge		39'366.87		37'600.00		37'771.35
4260.09 Übrige Rückerstattungen						313.00
4390.00 Übriger Ertrag				500.00		2'306.00
4980.00 Interne Übertragungen (Fondsentnahme)		6'000.00				2'227.40
3503 Bildung und Spiritualität	37'852.88	6'006.70	62'800.00	6'200.00	41'855.17	2'377.78
<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'846.18</i>		<i>56'600.00</i>		<i>39'477.39</i>
3010.03 Löhne Bereich Bildung	13'726.65		13'000.00		15'559.50	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	829.30		1'200.00		999.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	158.10		1'200.00		694.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19.60		200.00		65.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	141.00		200.00		174.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	185.60		300.00		210.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	497.50		1'200.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	108.00		300.00		60.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'117.36		6'600.00		4'203.15	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	601.55		3'600.00		560.90	

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	1'242.41		4'600.00		1'490.87	
3105.00	Lebensmittel	8'568.81		14'700.00		3'366.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'800.00		2'800.00	
3132.02	Honorare Musiker, Referenten, usw.	3'752.30		5'800.00		4'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	171.60		200.00			
3171.00	Ausflüge, Exkursionen, Reisen und Lager	4'733.10		7'700.00		7'271.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
4260.01	Teilnehmer- und Lagerbeiträge		6'006.70		6'200.00		2'377.78
3504	Kultur	102'372.63	11'638.00	82'200.00	7'000.00	97'208.70	12'563.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>90'734.63</i>		<i>75'200.00</i>		<i>84'645.45</i>
3010.04	Löhne Bereich Kultur	65'870.85		50'000.00		49'970.05	
3030.04	Musizierende Konzerte	1'350.00		5'100.00		9'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'194.40		2'500.00		2'648.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'169.30		2'800.00		12'839.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	289.90		200.00		254.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	552.00		400.00		472.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	903.35		700.00		796.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'136.00		1'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	20.00				20.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'464.70		1'000.00		1'705.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'844.28		1'000.00		651.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Print- und Online-Medien	194.40		200.00		608.90	
3105.00	Lebensmittel	3'760.15		2'500.00		6'090.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.					827.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'697.50		3'000.00		2'200.00	
3132.02	Honorare Musiker, Referenten, usw.	12'925.80		11'100.00		4'453.50	

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.09	Gesamtstädtische Anlässe					3'705.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					967.40	
4260.03	Rückerstattung von Personalkosten		9'000.00				9'000.00
4260.09	Übrige Rückerstattungen		2'638.00		7'000.00		520.00
4390.00	Übriger Ertrag						3'043.25
3506	Kirchliche Liegenschaften	438'468.92	84'275.20	373'000.00	91'400.00	374'616.77	72'037.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>354'193.72</i>		<i>281'600.00</i>		<i>302'579.52</i>
3010.06	Löhne Bereich Liegenschaften	171'506.85		135'000.00		130'255.65	
3010.07	Löhne an im Stundenlohn Angestellte	20'737.95		18'000.00		15'628.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	350.00		600.00		600.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'080.35		9'300.00		9'264.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'425.20		20'000.00		19'873.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'068.20		800.00		814.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'027.10		1'600.00		1'615.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'589.10		2'000.00		1'973.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'290.00		4'600.00		920.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20.00				90.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'108.30		10'000.00		16'326.07	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					75.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'305.24		3'700.00		20'645.58	
3120.01	Wasser, Abwasser	11'095.70		3'000.00		8'268.00	
3120.02	Energie, Strom	10'131.40		11'000.00		11'911.75	
3120.03	Heizmaterial, -energie	24'554.20		25'500.00		26'922.15	
3120.04	Entsorgungsgebühren	2'189.40		1'500.00		951.60	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	155.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'200.00		27'000.00		4'404.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'770.20		8'100.00		8'314.35	

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'719.55		11'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'867.36		18'200.00		45'854.82	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'354.82		13'200.00		10'949.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen					35.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'923.00		38'900.00		38'923.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			10'000.00			
4260.09	Übrige Rückerstattungen		37.25		5'000.00		
4260.10	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		3'026.20		3'600.00		3'440.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'800.00		64'800.00		52'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'682.00		18'000.00		13'712.25
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		320.75				
4980.00	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)		3'409.00				2'485.00
9	FINANZEN UND STEUERN	88'633.14	1'332'170.01	47'900.00	1'153'800.00	65'343.62	1'246'170.37
91	Steuern		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
910	Steuern		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
9109	Steuerzuteilung an Kirchgemeinden im Stadtverband		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'237'814.37</i>		<i>1'077'300.00</i>		<i>1'156'479.06</i>	
4632.00	Ordentliche Steuerzuteilung		1'237'814.37		1'077'300.00		1'156'479.06
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	33'157.50	38'880.00	12'900.00	41'500.00	19'422.85	43'770.54
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'157.50	38'880.00	12'900.00	41'500.00	19'422.85	43'770.54
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'157.50	38'880.00	12'900.00	41'500.00	19'422.85	43'770.54
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'722.50</i>		<i>28'600.00</i>		<i>24'347.69</i>	
3401.02	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'515.50		2'500.00		2'515.50	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	22'623.15		6'000.00		12'138.15	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19.20					

Mattenbach

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'845.75					
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'734.20		4'000.00		4'375.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	419.70		400.00		393.95	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		35'600.00		39'500.00		39'600.00
4439.00	Rückerstattung Raumnebenkosten Liegenschaften FV		3'280.00		2'000.00		4'170.54
99	Nicht aufgeteilte Posten	55'475.64	55'475.64	35'000.00	35'000.00	45'920.77	45'920.77
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	55'475.64	55'475.64	35'000.00	35'000.00	45'920.77	45'920.77
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	46'066.64	46'066.64	35'000.00	35'000.00	41'208.37	41'208.37
	<i>Nettoergebnis</i>						
3706.00	Weiterleitung Kollekten	40'789.67		35'000.00		39'912.74	
3706.01	Einlagen in Legate FK für Ausgleich Funktion	5'276.97				1'295.63	
4707.00	Eingang Kollekten		46'066.64		35'000.00		33'442.88
4707.01	Entnahmen aus Legaten FK für Ausgleich Funktion						7'765.49
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	9'409.00	9'409.00			4'712.40	4'712.40
	<i>Nettoergebnis</i>						
3980.00	Interne Übertragungen (Fondsentnahme)	9'409.00				4'712.40	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		9'409.00				4'712.40
		1'512'019.61	1'512'019.61	1'312'500.00	1'312'500.00	1'399'389.89	1'399'389.89
	Gesamtergebnis	1'512'019.61	1'512'019.61	1'312'500.00	1'312'500.00	1'399'389.89	1'399'389.89

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

35

Kirche
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506.5060.20	0.00	50'000.00	50'000.00	Installation einer festen Videoprojektionsanlage inkl. erforderlicher Technik wurde nicht ausgeführt.

96

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen	0.00	0.00	50'000.00	0.00	164'503.30	0.00
	Nettoausgaben		0.00		50'000.00		164'503.30
3506	Kirchliche Liegenschaften	0.00	0.00	50'000.00	0.00	164'503.30	0.00
	Nettoausgaben		0.00		50'000.00		164'503.30
5040.21	Renovation PH am Bach 42	0.00	0.00	0	0	164'503.30	0.00
5060.20	Videoprojektionsanlage inkl. Technik	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	164'503.30
	Nettoausgaben		0.00	50'000.00		164'503.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	164'503.30
	Nettoausgaben		0.00	50'000.00		164'503.30	
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	164'503.30
	Nettoausgaben		0.00	50'000.00		164'503.30	
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	164'503.30
	Nettoausgaben		0.00	50'000.00		164'503.30	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		50'000.00		164'503.30

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mattenbach		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	1'753'395.50	2'067'054.80	-313'659.30
10	Finanzvermögen	1'076'374.15	1'351'110.45	-274'736.30
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	51'073.90	79'152.04	-28'078.14
1001	Post	51'073.90	79'152.04	-28'078.14
1001.20	Postkonto 84-1118-3 Kirchengut	31'407.57	64'762.68	-33'355.11
1001.21	Postkonto 84-2522-9 Spendgut	19'666.33	14'389.36	5'276.97
101	Forderungen	286'600.25	529'425.26	-242'825.01
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	171'822.76	180'779.81	-8'957.05
1010.21	Forderungen Verband Spendgut	60'731.70	60'580.25	151.45
1010.22	Forderungen Verband Vortrags-, Musikfonds	69'584.03	72'810.98	-3'226.95
1010.23	Forderungen Verband Jugendfonds	41'507.03	47'388.58	-5'881.55
1011	Kontokorrent	112'574.34	344'391.25	-231'816.91
1011.08	Kontokorrent Kirchgemeinde mit Verband	112'574.34	344'391.25	-231'816.91
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	2'000.00	4'000.00	-2'000.00
1016.02	Vorschüsse Mattenbach	2'000.00	4'000.00	-2'000.00
1019	Übrige Forderungen	203.15	254.20	-51.05
1019.92	Guthaben Frankiermaschine Mattenbach	203.15	254.20	-51.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'500.00	14'333.15	-3'833.15
1040	Personalaufwand		233.15	-233.15
1040.00	RA Personalaufwand		233.15	-233.15
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag		9'600.00	-9'600.00
1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag		9'600.00	-9'600.00

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mattenbach		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	10'500.00	4'500.00	6'000.00
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	10'500.00	4'500.00	6'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	728'200.00	728'200.00	
1084	Gebäude Finanzvermögen	728'200.00	728'200.00	
1084.21	KG Mattenbach, Zwinglistrasse 11	728'200.00	728'200.00	
14	Verwaltungsvermögen	677'021.35	715'944.35	-38'923.00
140	Sachanlagen VV	677'021.35	715'944.35	-38'923.00
1404	Hochbauten	677'021.35	715'944.35	-38'923.00
1404.20	Hochbauten Mattenbach	778'461.35	778'461.35	
1404.29	WB Hochbauten Mattenbach	-101'440.00	-62'517.00	-38'923.00
2	Passiven	-1'753'395.50	-2'067'054.80	313'659.30
20	Fremdkapital	-1'753'395.50	-2'067'054.80	313'659.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	-795'771.81	-821'720.45	25'948.64
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-118'030.46	-105'056.10	-12'974.36
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-118'030.46	-102'429.35	-15'601.11
2000.23	Quellensteuern Mattenbach		-2'626.75	2'626.75
2001	Kontokorrente mit Dritten	-677'021.35	-715'944.35	38'923.00
2001.20	Schuld gegenüber Verband Investitionen Mattenbach	-677'021.35	-715'944.35	38'923.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-720.00	-720.00	
2006.00	Schlüsseldepots	-720.00	-720.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-37'934.60	-43'965.18	6'030.58

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mattenbach		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
2040	Personalaufwand	-18'516.30		-18'516.30
2040.00	RA Personalaufwand	-18'516.30		-18'516.30
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'188.45	-43'965.18	32'776.73
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'188.45	-43'965.18	32'776.73
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-7'729.85		-7'729.85
2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-7'729.85		-7'729.85
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-500.00		-500.00
2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	-500.00		-500.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-728'200.00	-1'006'200.00	278'000.00
2064	Darlehen		-278'000.00	278'000.00
2064.21	Investitions-Darlehen Zwinglistrasse 11		-278'000.00	278'000.00
2069	Verrechnungskonto FV mit Verband	-728'200.00	-728'200.00	
2069.21	Verrechnungskonto Zwinglistrasse 11	-728'200.00	-728'200.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-191'489.09	-195'169.17	3'680.08
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-191'489.09	-195'169.17	3'680.08
2092.21	Spendgutfonds	-80'398.03	-74'969.61	-5'428.42
2092.22	Vortrags-, Musikfonds	-69'584.03	-72'810.98	3'226.95
2092.23	Jugendfonds	-41'507.03	-47'388.58	5'881.55
	Gewinn / Verlust			