



**Römisch-katholische Kirchgemeinde  
8157 Dielsdorf**

**Jahresrechnung 2022**

---

<b>Ablieferung an Kirchenpflege</b>	<b>28.02.2023</b>
<b>Abnahmebeschluss Kirchenpflege</b>	<b>23.03.2022</b>
<b>Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission</b>	<b>24.03.2022</b>
<b>Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission</b>	<b>20.04.2022</b>
<b>Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung</b>	<b>23.05.2022</b>
<b>Veröffentlichung</b>	

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 <b>Schwerpunkte der Kirchenpflege</b>	<b>4</b>
2 <b>Anträge und Beschlüsse</b>	<b>5-7</b>
3 <b>Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung</b>	<b>8-9</b>
4 <b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>10</b>
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>11</b>
5 <b>Finanzierung</b>	<b>12</b>
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	<b>13</b>
7 <b>Investitionsrechnung</b>	<b>14</b>
8 <b>Bilanz</b>	<b>15-16</b>
9 <b>Geldflussrechnung</b>	<b>-</b>
10 <b>Anhang</b>	<b>17</b>
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	<b>17</b>
<b>Angewandtes Regelwerk</b>	<b>17</b>
<b>Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze</b>	<b>17-19</b>
<b>Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung</b>	<b>20</b>
<b>Finanzinformationen</b>	
<b>Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens</b>	<b>-</b>
<b>Eventualforderungen</b>	<b>-</b>
<b>Anlagenspiegel Finanzvermögen</b>	<b>-</b>
<b>Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen</b>	<b>21</b>
<b>Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen HRM1</b>	<b>-</b>
<b>Beteiligungsspiegel</b>	<b>22</b>
<b>Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals</b>	<b>-</b>
<b>Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen</b>	<b>23</b>

	Seite
<b>Rückstellungsspiegel</b>	<b>24</b>
<b>Eigenkapitalnachweis</b>	<b>25</b>
<b>Sonderrechnungen</b>	<b>-</b>
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>26</b>
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
<b>Verpflichtungskredite</b>	<b>27</b>
<b>Gebundene Ausgabenbeschlüsse</b>	<b>-</b>

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		<b>28</b>
<b>11</b>	<b>Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung</b>	<b>29-31</b>
<b>12</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>32-43</b>
<b>13</b>	<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	<b>44</b>
<b>14</b>	<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	<b>-</b>
<b>15</b>	<b>Bilanz</b>	<b>45-49</b>

**Kontakt**

Römisch-katholische Kirchgemeinde  
 Buchserstrasse 12  
 8157 Dielsdorf

Finanzvorstand  
 Rechnungsführer  
 Gemeinde Niederhasli  
 Telefon  
 E-Mail

Alexandre Wdowik  
 Felix Stüdle  
 043 411 22 11  
[felix.stuedle@niederhasli.ch](mailto:felix.stuedle@niederhasli.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Schwerpunkte der Kirchenpflege**

- a. Die Jahresrechnung ergibt einen höheren Ertragsüberschuss als erwartet, generiert durch höhere Steuereinnahmen und deutlich tiefere Ausgaben als budgetiert.
- b. Die Kirchgemeinde Dielsdorf ist finanziell sehr gesund mit einer sehr tiefen Nettoverschuldung und genügend flüssigen Mitteln.
- c. Die Ausgaben für die Sanierung der Kirche in Dielsdorf haben im Rahmen des Budgets 2022 stattgefunden (Investition im Verwaltungsvermögen).
- d. Die Ausgaben für die Sanierung der Kirche und das Kirchenzentrum in Niederglatt haben im Rahmen des Budgets 2022 stattgefunden (Investition im Verwaltungsvermögen).
- e. Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget werden auf den Seiten 29-31 erläutert.

## Antrag der Kirchenpflege

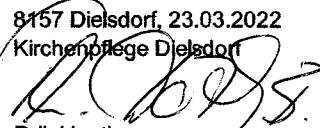
- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'052'962.18
	Gesamtertrag	Fr.	3'940'043.58
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>887'081.40</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'113'358.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'863'358.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'107'555.45</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 8'517'525.41

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde **Dielsdorf** zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 23.03.2022  
Kirchenpflege Dielsdorf

  
Präsidentin  
Therese Dörfinger

  
Finanzvorstand  
Alexandre Wdowik

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'052'962.18
	Gesamtertrag	Fr.	3'940'043.58
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>887'081.40</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'113'358.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'863'358.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'107'555.45</b>

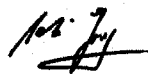
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 8'517'525.41

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Dielsdorf 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 Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 25.04.2023  
Rechnungsprüfungskommission



Klemens Kaufmann, Präsident



Jürg Noti, Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf am 23.05.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	3'052'962.18
	Gesamtertrag	Fr.	3'940'043.58
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>887'081.40</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'113'358.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'863'358.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'107'555.45</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 8'517'525.41

8157 Dielsdorf, 23.05.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf

Präsidentin  
Therese Dörflinger

Aktuar  
Niklaus Heller



## Kurzbericht der Revisionsstelle

### **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022 der römisch-katholischen Kirchgemeinde Dielsdorf**

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

#### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

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

#### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

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

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

**Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung**


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

**Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit**

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

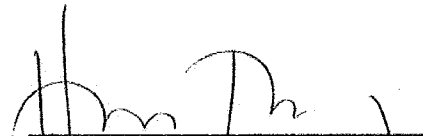
Thalwil,  
14.03.2023

**Revipro AG**



---

**Andreas Hottinger**  
Leitender Revisor  
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



---

**Verena Kamer van Toornburg**  
Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin

**Kennzahlen per 31.12.2022:**

Bilanzsumme:	CHF	14'107'555.45
Bilanzüberschuss:	CHF	8'517'525.41
Jahresergebnis:	CHF	887'081.40

Revipro AG  
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil  
www.revipro.ch



**REVIPRO**  
REVISION UND BERATUNG

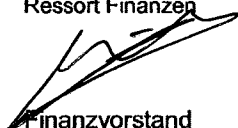
## Vollständigkeitserklärung


Der Finanzvorstand 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.

8157 Dielsdorf, 28.02.2023

Ressort Finanzen

  
Finanzvorstand  
Alexandre Wdowik

  
Rechnungsführer  
Felix Stüdle

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
+ Ertragsüberschuss	887'081.40	35'900.00	539'924.70
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	134'923.30	133'700.00	146'001.49
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'022'004.70</b>	<b>169'600.00</b>	<b>685'926.19</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'863'358.20	5'475'000.00	512'078.45
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'841'353.50</b>	<b>-5'305'400.00</b>	<b>173'847.74</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>26%</b>	<b>3%</b>	<b>134%</b>

**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.

Richtwerte\*

**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.

> 100 % ideal  
80 - 100 % gut bis vertretbar  
50 - 80 % problematisch  
0 - 50 % ungenügend

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuftter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30 Personalaufwand	1'818'699.65	2'117'000.00	1'691'623.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	450'979.99	725'000.00	524'174.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'880.90	110'900.00	123'201.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	664'486.90	741'800.00	692'856.94
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'045'047.44</i>	<i>3'694'700.00</i>	<i>3'031'856.31</i>
40 Fiskalertrag	3'805'403.39	3'571'500.00	3'421'740.79
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	21'656.95	32'500.00	14'383.75
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	60'218.90	101'500.00	99'554.85
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'887'279.24</i>	<i>3'705'500.00</i>	<i>3'535'679.39</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>842'231.80</b>	<b>10'800.00</b>	<b>503'823.08</b>
34 Finanzaufwand	7'914.74	23'000.00	5'968.34
44 Finanzertrag	52'764.34	48'100.00	42'069.96
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>44'849.60</b>	<b>25'100.00</b>	<b>36'101.62</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>887'081.40</b>	<b>35'900.00</b>	<b>539'924.70</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>887'081.40</b>	<b>539'924.70</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	3'052'962.18	3'717'700.00	3'037'824.65
Total Ertrag	3'940'043.58	3'753'600.00	3'577'749.35

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	3'750'400.75	5'100'000.00	486'271.45
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	362'957.45	375'000.00	25'807.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>4'113'358.20</b>	<b>5'475'000.00</b>	<b>512'078.45</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	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	250'000.00	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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		4'113'358.20	5'475'000.00	512'078.45
Total Investitionseinnahmen		250'000.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-3'863'358.20</b>	<b>-5'475'000.00</b>
				<b>-512'078.45</b>

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'160'771.41	6'172'770.12
101 Forderungen	1'108'639.97	1'397'403.74
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	170.00	6'946.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	26'700.00	20'100.00
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>5'296'281.38</b>	<b>7'597'219.86</b>
107 Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>5'296'281.38</b>	<b>7'597'219.86</b>
140 Sachanlagen VV	2'068'068.60	5'457'588.45
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	200'000.00	200'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	513'832.09	852'747.14
<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>2'781'900.69</b>	<b>6'510'335.59</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'781'900.69</b>	<b>6'510'335.59</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>8'078'182.07</b>	<b>14'107'555.45</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>2'781'900.69</b>	<b>6'510'335.59</b>



**Bilanz**

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	-433'435.96	-1'080'626.29
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-180'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-933.35	-1'098.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	-13'368.75	-8'305.45
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-447'738.06</b>	<b>-1'270'030.04</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-4'320'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'320'000.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>-447'738.06</b>	<b>-5'590'030.04</b>
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-7'630'444.01	-8'517'525.41
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>-7'630'444.01</b>	<b>-8'517'525.41</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>-7'630'444.01</b>	<b>-8'517'525.41</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>-8'078'182.07</b>	<b>-14'107'555.45</b>

## 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 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.

## Anhang

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 20'000** liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 13.09.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 20'000** 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. Die Kirchgemeinde Dielsdorf verfügt über kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive 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
<b>Sachanlagen VV</b>	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20

## Anhang

Sakrale Gegenstände	20
Möbiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
<b>Immaterielle Anlagen</b>	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
<b>Darlehen</b>	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	-
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	
Beteiligungen	-
<b>Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)</b>	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierungen Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

### Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

### Interne Zinsen

Es wurde kein interner Zinssatz festgelegt, da in der Bilanz der Kirchgemeinde Dielsdorf keine Positionen vorhanden sind, die verzinst werden müssten.

## Anhang

### Kirchgemeinde und Pfarrkirchstiftung

#### 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.

#### Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchstiftungen Dielsdorf und Niederhasli sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchstiftungen Dielsdorf und Niederhasli** sind Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem sind die Pfarrkirchstiftungen Eigentümerin aller kulturellen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 01.01.1990 (Niederhasli) und 21.06.1990 (Dielsdorf) sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die **Kirchgemeinde Dielsdorf** 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).

#### Grundstücke und Gebäude:

- Kirche mit Untergeschoss usw. und Pfarrhaus (Parz. Nr. 169) an der Buchserstrasse 12 Dielsdorf
- Kapelle und 6 Parkplätze (Parz. Nr. 2505) - Dorfstrasse Niederhasli
- 6 Autoabstellplätze in der Unterniveaugarage der Liegenschaft Parz Nr. 2526 Dorfstrasse Niederhasli

#### 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. Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

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

## Anhang

## Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

	Stand per 01.01.2022	Anschaffungskosten		Stand per 31.12.2022	Stand per 01.01.2022	Planmässige Abschreibungen	Kumulierte Abschreibungen			Stand per 31.12.2022	Buchwert per 31.12.22
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen				Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen		
<b>Sachanlagen VV</b>											
1404 Hochbauten	1'521'000.00	0.00	0.00	1'521'000.00	-412'191.00	-110'880.90	0.00	0.00	0.00	-523'071.90	997'928.10
1407 Anlagen im Bau VV	959'259.60	3'500'400.75	0.00	4'459'660.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'459'660.35
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>2'480'259.60</b>	<b>3'500'400.75</b>	<b>0.00</b>	<b>5'980'660.35</b>	<b>-412'191.00</b>	<b>-110'880.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-523'071.90</b>	<b>5'457'588.45</b>
<b>Darlehen</b>											
1446 Darlehen an private Organisationen o. Erwerbszweck	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
<b>Total Darlehen</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	67'929.00	22'354.20	0.00	90'283.20	-6'792.90	-4'638.35	0.00	0.00	0.00	-11'431.25	78'851.95
1466 Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	485'101.13	0.00	0.00	485'101.13	-58'212.14	-19'404.05	0.00	0.00	0.00	-77'616.19	407'484.94
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	25'807.00	340'603.25	0.00	366'410.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	366'410.25
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>578'837.13</b>	<b>362'957.45</b>	<b>0.00</b>	<b>941'794.58</b>	<b>-65'005.04</b>	<b>-24'042.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-89'047.44</b>	<b>852'747.14</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>3'259'096.73</b>	<b>3'863'358.20</b>	<b>0.00</b>	<b>7'122'454.93</b>	<b>-477'196.04</b>	<b>-134'923.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-612'119.34</b>	<b>6'510'335.59</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
<b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											
Keine											
<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											
<b>Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge</b>											
Freie Katholische Schulen Zürich	OR	Verein		Bildung	0	0.00%	0.00%	0.83%	-	0.00	
Oekumenisches Kirchen- zentrum Niederglatt	HRM			Seelsorge, Gottesdienst	0	33.00%	33.00%	33.00%	-	700'000.00	

**Anhang****Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen**

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallszeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)</b>							
Pensionskasse für Angestellte der römisch-katholischen Kirchen- gemeinden des Kantons Zürich	Vertraglicher Anschluss				Stiftung Pensionskasse für Ange- stellte der römisch-katholischen Kirchgemeinde des Kantons Zürich	Deckungsgrad per 31.12.2021: 105.23% (2022 noch pendent)	<b>266'863.80</b>
<b>Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)</b>							
							<b>0.00</b>



## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	13'368.75	0.00	0.00	-5'063.30	0.00	8'305.45	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	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>13'368.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'063.30</b>	<b>0.00</b>	<b>8'305.45</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ferienguthaben und Gleitzeitsaldi des Personals per 31.12.2022		8'305.45
			0.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>8'305.45</b>

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>									<b>0.00</b>
Liegenschaftsfonds, Liegenschaft A	0.00		0.00	0.00					0.00
...	0.00		0.00	0.00					0.00
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>									<b>0.00</b>
Vorfinanzierung A	0.00				0.00	0.00			0.00
...	0.00				0.00	0.00			0.00
<b>2990 Jahresergebnis</b>									<b>887'081.40</b>
Jahresergebnis	539'924.70	-539'924.70					887'081.40	0.00	887'081.40
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>									<b>7'630'444.01</b>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'090'519.31	539'924.70							7'630'444.01
<b>Total</b>	<b>7'630'444.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>887'081.40</b>	<b>0.00</b>	<b>8'517'525.41</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Richtwerte*
<b>Anzahl Kirchgemeindemitglieder</b>	10'328	10'150	
<b>Steuerfuss</b>	11%	11%	
<b>Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)</b>	2'908	3'293	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>134%</b>	<b>26%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.2%</b>	<b>-0.1%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-168%</b>	<b>-151%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-550</b>	<b>-566</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

**Anhang****Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	B/N	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Datum Abrech- nung	Organ
11.06.2018	KGV	B	430'000	3506.5040.01	Projekt Sanierung Kirche Dielsdorf	1'025'269.55	860.00	222.00		1'025'491.55	860.00	-422'631.55		
24.06.2019	KGV	B	172'000	3506.5040.01	Projekt Sanierung, Nachtragskredit									
30.11.2020	KGV	B	7'150'000	3506.5040.02	Projekt Sanierung Kirche Dielsdorf			3'750'178.75	250'000.00	3'750'178.75	250'000.00	3'649'821.25		
29.11.2021	KGV	B	500'000	3506.5620.01	Investitionsbeitrag Sanierung Eichi	25'807.00		340'603.25		366'410.25		159'396.75		

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

### Generelle Erläuterungen

#### Abweichungsbegründungen

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 15'000.00 und 10% Abweichung gegenüber Budget

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

				<b>Löhne (Sekretariat)</b>
				Pensumerhöhung um 20% Sekretariat Kirchenpflege
				und ab 19.9.22 zusätzliche 30% Stelle in Niederhasli
3010.00	217'167.00	180'000.00	37'167.00	
				<b>Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>
3010.09	-20'061.80	0.00	-20'061.80	Ungeplante Rückerstattung von Krankentaggelder

#### 3501 Gottesdienst

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

				<b>Löhne (inkl. Aushilfen)</b>
				- Unbesetzte Stelle Priester Niederhasli (Jan.-Juli) bzw. per 1.8.22 Einstellung einen Diakon, dessen Aufwand im Konto 3502 Seelsorger verbucht wurde
				- Vikar in Dielsdorf konnte erst per 1.4.22 seine Tätigkeit aufnehmen (budgetiert war ganzes Jahr)
3010.00	287'865.50	470'000.00	-182'134.50	
				<b>Beiträge Zentralkasse</b>
				Jährlichen Beitrag sind für Dekane oder Dekanassistenten, wegen der Personalsituation gab es kein Anrecht mehr auf einen Beitrag
4631.00	0.00	40'000.00	-40'000.00	

**3502 Diakonie und Seelsorge**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
				<b>Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen).</b>
				- Unbesetzte Stelle Jugendarbeiter (50%), Sozialarbeiter (100%)
				- Kündigung Jugendarbeiterin per 31.7.22 (budgetiert war ganzes Jahr). Stelle wurde nicht nachbesetzt
3010.00	211'518.65	380'000.00	-168'481.35	-Religionspädagoge auf Bildung zugeteilt
				<b>Pfarrreianlässe DD (Pfarrreianlässe, Pilgerreise etc.)</b>
3171.00	6'695.15	23'000.00	-16'304.85	Weniger Anässe als geplant wegen die Kirchensanierung
				<b>Exkursionen, Lager DD (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)</b>
3171.10	0.00	20'000.00	-20'000.00	Firmreise gemeinsam mit Pfarrei Niederhasli durchgeführt
				<b>Beiträge von Kirchgemeinden an Spitalseelsorge</b>
4632.00	29'862.55	60'000.00	-30'137.45	Abrechnung im 2023 erstellt, Einnahmen von 2022 noch ausstehend

**3503 Bildung**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
				<b>Löhne (Katecheten, HGU etc.)</b>
				- Religionspädagoge auf Bildung zugeteilt
3010.00	477'433.55	370'000.00	107'433.55	- Zus. Katechetin Niederhasli ab 15.8.23 mit 12.6% eingestellt
				<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>
3052.00	53'266.30	36'000.00	17'266.30	Höhere Personalkosten (Siehe 3010.00 Löhne)
				<b>Beiträge an private Institutionen (Paulus-Akademie)</b>
3636.00	5'600.00	30'000.00	-24'400.00	Zu hoch budgetiert, wurde für das Budget 2023 auf 10'000 CHF angepasst

**3506 Kirchliche Liegenschaften**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
				<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften DD</b>
3120.00	14'427.05	31'000.00	-16'572.95	Tiefere Ausgaben infolge Sanierung in Dielsdorf
				<b>Mieten und Benützungskosten</b>
3160.00	41'867.40	25'000.00	16'867.40	Höhere Ausgaben infolge Sanierung in Dielsdorf
				<b>Entschädigungen an Gemeinden (Betriebskosten Ref. Kirchgde)</b>
3612.00	29'979.55	50'000.00	-20'020.45	Tiefere Kosten infolge Sanierung in Niederglatt

**9100 Allgemeine Kirchgemeindesteuern**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4001.00	439'442.84	310'000.00	129'442.84	<b>Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr</b> Sondereinnahmen gegenüber Vorjahren
4002.00	97'414.80	50'000.00	47'414.80	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b> Budgetierung war zu tief, wurde fürs Budget 2023 auf 105'000 CHF angepasst
4010.10	94'546.95	8'000.00	86'546.95	<b>Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre</b> Budgetierung war zu tief, wurde fürs Budget 2023 auf 110'000 CHF angepasst
4010.50	-13'477.50	-30'000.00	16'522.50	<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen</b> Budgetierung war zu hoch, wurde fürs Budget 2023 auf -12'000 CHF angepasst
4011.10	23'223.80	5'000.00	18'223.80	<b>Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre</b> Sondereinnahmen gegenüber Vorjahren

**9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4631.01	29'172.30	0.00	29'172.30	<b>Unterstützungbeitrag STAF</b> Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17, Beträge und Aufteilung wurden am 15.12.2021 vom Synodalrat definiert (Budget wurde in der KGV in November 2021 bereits abgenommen)

**Erläuterungen zur Investitionsrechnung****3506 Kirchliche Liegenschaften**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
5040.02	3'750'178.75	5'100'000.00	-1'349'821.25	<b>Ausführung Sanierung Kirche Dielsdorf (ab 2022)</b> Abweichung vom Effektiven Bauplan als ursprünglich angenommen Mitte 2021
6310.00	250'000.00	0.00	250'000.00	<b>Investitionsbeiträge der Körperschaft</b> Bauförderbeitrag der Katholische Kirche im Kanton Zürich, war nicht budgetiert



**Erfolgsrechnung**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Rechnung 2022</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	641'164.95	719.30	677'300.00	1'000.00	680'900.70	1'912.15
3501 Gottesdienst	393'768.77	0.00	639'500.00	40'500.00	286'898.28	16'434.10
3502 Diakonie und Seelsorge	341'677.59	45'385.20	678'000.00	85'000.00	400'404.20	61'342.70
3503 Bildung	613'698.95	30.00	524'000.00	1'000.00	494'410.49	0.00
3504 Kultur	82'884.55	0.00	112'000.00	1'000.00	89'367.35	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	537'287.22	48'825.00	600'900.00	40'000.00	607'592.59	38'263.15
<b>Soziale Sicherheit</b>						
5330 Leistungen an Pensionierte						
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	9'565.63	3'805'403.39	10'000.00	3'571'500.00	5'336.56	3'421'740.79
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	424'395.00	29'172.30	450'000.00		466'208.00	29'172.30
9610 Zinsen	8'519.52	9'324.34	26'000.00	12'000.00	6'706.48	8'446.71
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges		0.00		100.00		20.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'184.05		1'500.00		417.45
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>3'052'962.18</b>	<b>3'940'043.58</b>	<b>3'717'700.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'037'824.65</b>	<b>3'577'749.35</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>887'081.40</b>		<b>35'900.00</b>		<b>539'924.70</b>	
<b>Total</b>	<b>3'940'043.58</b>	<b>3'940'043.58</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'577'749.35</b>	<b>3'577'749.35</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'610'482.03</b>	<b>94'959.50</b>	<b>3'231'700.00</b>	<b>168'500.00</b>	<b>2'559'573.61</b>	<b>117'952.10</b>
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'610'482.03</b>	<b>94'959.50</b>	<b>3'231'700.00</b>	<b>168'500.00</b>	<b>2'559'573.61</b>	<b>117'952.10</b>
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>2'610'482.03</b>	<b>94'959.50</b>	<b>3'231'700.00</b>	<b>168'500.00</b>	<b>2'559'573.61</b>	<b>117'952.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'515'522.53</i>		<i>3'063'200.00</i>		<i>2'441'621.51</i>
<b>3500</b>	<b>Behörden, Verwaltung, Pfarrei</b>	<b>641'164.95</b>	<b>719.30</b>	<b>677'300.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>680'900.70</b>	<b>1'912.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	91'840.00		93'000.00		89'700.00	
3010.00	Löhne (Sekretariat)	217'167.00		180'000.00		274'464.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'061.80				-21'213.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'800.00		945.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'405.30		19'000.00		18'199.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'814.70		28'000.00		22'906.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'247.80		3'000.00		3'176.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'712.30		3'500.00		3'487.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'060.60		1'500.00		3'583.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, Honorare externe Referenten)	6'397.90		5'000.00		1'542.40	
3091.00	Personalwerbung	1'170.00				380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke etc.)	10'513.90		5'000.00		7'437.55	
3100.00	Büromaterial DD (inkl. Toner)	8'001.60		8'000.00		6'578.40	
3100.01	Büromaterial NH (inkl. Toner)	2'699.80		5'000.00		4'465.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Benzin etc.)	1'162.20		1'000.00		914.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Benzin etc.)	2'105.30		2'000.00		264.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen DD	12'661.95		15'000.00		15'096.85	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01 Drucksachen, Publikationen NH	15'452.00		15'000.00		12'951.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften DD	1'202.00		1'500.00		1'266.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften NH	783.00		1'500.00		860.00	
3110.00 Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	1'218.50		10'000.00		26'212.40	
3110.01 Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte NH	289.70		10'000.00		172.85	
3113.00 Anschaffung Hardware DD	3'252.05		2'000.00		4'814.30	
3113.01 Anschaffung Hardware NH	7'515.70		2'000.00		75.25	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen DD			5'000.00		459.70	
3118.01 Anschaffung immaterielle Anlagen NH			5'000.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			10'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	76'034.65		75'000.00		66'425.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten (Revision etc.)			5'000.00		800.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	13'829.70		12'000.00		2'700.65	
3134.00 Versicherungen	3'810.20		4'000.00		3'635.30	
3137.00 Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)	954.00		2'000.00		918.00	
3150.00 Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte DD	233.70		8'000.00		571.75	
3150.01 Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte NH	350.00		5'000.00		236.90	
3151.00 Unterhalt Fahrzeuge	64.80		4'000.00		1'054.15	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software-Lizenzen)	7'857.65		1'000.00		6'737.95	
3162.00 Raten für operatives Leasing	387.70					
3170.00 Reisekosten und Spesen (Personal)	2'760.55		3'000.00		3'515.05	
3170.01 Repräsentationskosten	1'096.90		500.00		669.60	
3612.10 Entschädigungen für Steuerbezug natürliche Personen	94'167.20		95'000.00		94'372.92	
3612.11 Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen	31'006.40		30'000.00		20'520.48	
4240.00 Übriger Entgelte Bezugsprovision Quellensteuerabzug		569.30		500.00		77.30
4260.00 Rückerstattungen Dritter		150.00		500.00		1'834.85

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3501</b>	<b>Gottesdienst</b>	<b>393'768.77</b>		<b>639'500.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>286'898.28</b>	<b>16'434.10</b>
3010.00	Löhne (inkl. Aushilfen)	287'865.50		470'000.00		266'168.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-76'508.55	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	750.00		2'000.00		1'050.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'273.30		30'000.00		10'881.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'526.90		40'000.00		27'387.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'582.65		6'000.00		1'761.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'007.60		5'000.00		2'046.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'353.15		5'000.00		2'157.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'910.00		10'000.00			
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)			5'000.00		3'800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	1'111.30		5'000.00		807.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Sakralien, Kerzen, Blumen)	22'436.07		35'000.00		34'717.28	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'922.60		1'500.00		325.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	902.65		4'000.00		196.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Seelsorgerische Betreuung)	100.00					
3152.00	Unterhalt Kleider	2'823.25		4'000.00		4'511.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen (ohne Ministranten)	12'203.80		15'000.00		7'596.20	
3636.00	Beiträge an Fremdsprachenseelsorge			2'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		30.00
4631.00	Beiträge der Zentralkasse				40'000.00		16'404.10
<b>3502</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>341'677.59</b>	<b>45'385.20</b>	<b>678'000.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>400'404.20</b>	<b>61'342.70</b>
3010.00	Löhne (Seelsorgehelfer, Sozialarbeiter, Jugendarbeiter, Pastoralassistenten inkl. Aushilfen)	211'518.65		380'000.00		240'559.10	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'769.10					
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	17.20		1'000.00		38.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'654.40		23'000.00		15'510.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'049.65		30'000.00		25'534.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'766.95		4'800.00		2'689.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'203.45		3'800.00		2'894.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'738.60		2'400.00		2'882.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, externe Referenten)	1'272.10		5'000.00		2'766.00	
3091.00 Personalwerbung	790.00		3'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	552.30		1'000.00		575.85	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Jugendarbeit)			10'000.00		951.80	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Jugendarbeit)	774.25		12'000.00		2'359.65	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spitalseelsorge	1'239.30		2'000.00		1'089.95	
3101.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Firmung, Erstkommunion, Ministranten, Kindergottesdienst)	5'232.55		20'000.00		11'747.85	
3101.11 Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Firmung, Erstkommunion, Ministranten, Kindergottesdienst)	6'643.70		20'000.00		1'979.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	207.50		5'000.00		515.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	313.50		1'000.00		326.00	
3110.01 Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen NH			2'000.00		1'231.75	
3113.00 Anschaffung Hardware DD			4'000.00		521.30	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			3'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter DD (Telefon etc.)	47.45		6'000.00		465.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter NH (Telefon etc.)	670.00		2'000.00		942.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal etc.)	154.95		2'000.00		309.65	
3171.00	Pfarrveranstaltungen DD (Pfarrveranstaltungen, Pilgerreise etc.)	6'695.15		23'000.00		8'622.15	
3171.01	Pfarrveranstaltungen NH (Pfarrveranstaltungen, Pilgerreise etc.)	6'831.90		15'000.00		4'842.45	
3171.10	Exkursionen, Lager DD (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)			20'000.00		618.50	
3171.11	Exkursionen, Lager NH (Firmreise, -weekend, Mini-Lager, Jugendreise)	19'148.14		20'000.00		19'529.80	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Blauring, Besuchsdienst etc.)	15'925.00		22'000.00		19'985.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					415.00	
3638.00	Beiträge an Personen im Ausland	38'000.00		35'000.00		30'500.00	
4250.00	Benützungsgebühren, Verkaufserlöse DD (Pfarrveranstaltungen, Firmreise etc.)		186.00		13'000.00		300.00
4250.01	Benützungsgebühren, Verkaufserlöse NH (Pfarrveranstaltungen, Firmreise etc.)		9'051.00		9'000.00		6'490.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'285.65		3'000.00		991.70
4632.00	Beiträge von Kirchgemeinden an Spitalseelsorge		29'862.55		60'000.00		53'561.00
<b>3503</b>	<b>Bildung</b>	<b>613'698.95</b>	<b>30.00</b>	<b>524'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>494'410.49</b>	
3010.00	Löhne (Katecheten, HGU etc.)	477'433.55		370'000.00		385'334.25	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'666.05		1'000.00		2'170.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'385.35		25'000.00		23'771.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'266.30		36'000.00		37'569.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'113.65		4'000.00		4'187.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'129.90		4'000.00		4'434.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'175.35		2'500.00		5'982.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse, externe Referenten)	2'720.00		8'000.00		1'280.00	
3091.00	Personalwerbung	395.00					

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	401.75	3'000.00		1'068.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial DD (Anlässe)	270.55	1'000.00		315.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial NH (Anlässe)	1'030.50	4'000.00		22.80	
3104.00	Lehrmittel DD (Schulmaterial, Auslagen Projekte etc.)	5'491.31	5'000.00		2'413.34	
3104.01	Lehrmittel NH (Schulmaterial, Auslagen Projekte etc.)	3'286.54	2'000.00		3'216.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti etc.)	16.05	500.00		339.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal etc.)	13'444.80	15'000.00		12'474.50	
3171.00	Exkursionen DD (Ausflüge etc.)	937.70	5'000.00		149.60	
3171.01	Exkursionen NH (Ausflüge etc.)	563.25	5'000.00		102.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsbildungsfonds)	1'371.35	3'000.00		1'277.45	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Paulus-Akademie)	5'600.00	30'000.00		8'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			1'000.00		
<b>3504</b>	<b>Kultur</b>	<b>82'884.55</b>	<b>112'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>89'367.35</b>	
3010.00	Löhne (Organisten, Chorleiter)	75'944.75	80'000.00		83'476.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'318.35	2'500.00		2'608.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	412.00	1'000.00		498.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	322.95	1'000.00		458.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	405.85	500.00		489.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	953.65	500.00		995.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	67.00	500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Auslagen Pauli-Singers etc.)		10'000.00		270.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Externe Organisten, Kirchenmusiker)	650.00	11'000.00		450.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Musikinstrumente)		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen (Personal)	1'810.00	1'000.00		120.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Spitalmusik)		2'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter			1'000.00			
<b>3506</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>537'287.22</b>	<b>48'825.00</b>	<b>600'900.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>607'592.59</b>	<b>38'263.15</b>
3010.00	Löhne (Sakristane, Hauswarte inkl. Aushilfen)	171'542.00		165'000.00		163'243.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'600.00		4'000.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'920.15		11'000.00		10'598.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'370.95		18'000.00		15'961.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'468.55		2'000.00		1'792.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'901.50		2'000.00		1'977.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'064.95		1'200.00		2'510.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Kurse)	580.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	395.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, -geschenke)	302.80		500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial, Blumenschmuck, Werkzeuge)	8'629.40		8'000.00		7'065.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	4'315.90		8'000.00		2'828.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften DD	14'427.05		31'000.00		33'295.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften NH	10'205.70		23'000.00		14'155.75	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften NW	3'317.10		2'500.00		1'750.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Externe etc.)	13'808.85		25'000.00		17'691.80	
3134.00	Versicherungen	12'538.30		15'000.00		12'532.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude DD	12'178.15		23'000.00		16'593.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NH	31'676.50		40'000.00		103'046.85	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude NW	683.55		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Orgel, Glocken	7'337.42		5'000.00		2'814.30	



Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Mieten und Benützungskosten	41'867.40		25'000.00		21'655.00	
3170.00	Repräsentationskosten und Spesen	253.15		4'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	110'880.90		110'900.00		123'201.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Betriebskosten Ref. Kirchgde)	29'979.55		50'000.00		28'477.60	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'638.35		3'400.00		3'396.45	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'404.05		19'400.00		19'404.04	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'385.00		4'000.00		4'659.90
4470.00	Mietzinse Wohnungen, Parkplätze		38'500.00		30'000.00		30'387.00
4472.00	Vergütung für Benützungen (Saalmieten, Lokale)		4'940.00		6'000.00		3'216.25
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'329'561.55</b>	<b>3'845'084.08</b>	<b>486'000.00</b>	<b>3'585'100.00</b>	<b>1'018'175.74</b>	<b>3'459'797.25</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>9'565.63</b>	<b>3'805'403.39</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'571'500.00</b>	<b>5'336.56</b>	<b>3'421'740.79</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>9'565.63</b>	<b>3'805'403.39</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'571'500.00</b>	<b>5'336.56</b>	<b>3'421'740.79</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'795'837.76</i>		<i>3'561'500.00</i>		<i>3'416'404.23</i>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Kirchgemeindesteuern</b>	<b>9'565.63</b>	<b>3'805'403.39</b>	<b>10'000.00</b>	<b>3'571'500.00</b>	<b>5'336.56</b>	<b>3'421'740.79</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	8'490.22		2'000.00		3'828.23	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	1'075.41		8'000.00		1'508.33	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'093'760.96		2'100'000.00		2'076'078.91
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		220'323.33		205'000.00		194'859.42
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		12'748.97		7'000.00		9'596.71
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		45'232.10		60'000.00		62'493.90

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50		-46'660.35		-60'000.00		-51'825.00
4001.00		439'442.84		310'000.00		351'086.29
4001.10		57'382.92		70'000.00		62'167.43
4001.20		2'187.39		1'500.00		7'467.61
4001.40		9'342.80		20'000.00		18'540.70
4001.50		-7'790.85		-7'000.00		-12'484.00
4002.00		97'414.80		50'000.00		106'628.60
4010.00		407'160.32		425'000.00		354'669.98
4010.10		94'546.95		8'000.00		108'662.14
4010.20		492.57		1'000.00		104.87
4010.40		299'660.55		330'000.00		77'698.15
4010.50		-13'477.50		-30'000.00		-11'621.70
4010.60		-965.50				
4011.00		47'288.53		45'000.00		50'436.57
4011.10		23'223.80		5'000.00		6'596.36
4011.20		-0.44				46.35
4011.40		26'082.15		35'000.00		11'660.75
4011.50		-1'992.95		-4'000.00		-1'123.25
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>424'395.00</b>	<b>29'172.30</b>	<b>450'000.00</b>	<b>466'208.00</b>	<b>29'172.30</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>424'395.00</b>	<b>29'172.30</b>	<b>450'000.00</b>		<b>466'208.00</b>	<b>29'172.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		395'222.70		450'000.00		437'035.70
<b>9300</b>	<b>Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich</b>	<b>424'395.00</b>	<b>29'172.30</b>	<b>450'000.00</b>		<b>466'208.00</b>	<b>29'172.30</b>
3631.00	Beiträge an Kanton	424'395.00		450'000.00		466'208.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		29'172.30				29'172.30
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>8'519.52</b>	<b>9'324.34</b>	<b>26'000.00</b>	<b>12'100.00</b>	<b>6'706.48</b>	<b>8'466.71</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>8'519.52</b>	<b>9'324.34</b>	<b>26'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>6'706.48</b>	<b>8'446.71</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	804.82			14'000.00	1'740.23	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>8'519.52</b>	<b>9'324.34</b>	<b>26'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>6'706.48</b>	<b>8'446.71</b>
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern natürliche Personen	578.25		2'000.00		713.20	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse Zinsen Steuern juristische Personen	26.53		1'000.00		24.94	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'606.95		2'000.00		1'617.80	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'361.29		15'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	2'201.68		5'000.00		3'913.46	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	744.82		1'000.00		437.08	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel (Post- und Bankkonten)						0.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen NP		6'258.52		10'000.00		6'386.11
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen JP		1'605.82		1'000.00		600.35
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'460.00		1'000.00		1'460.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>				<b>100.00</b>		<b>20.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>			100.00		20.00	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>				<b>100.00</b>		<b>20.00</b>
4499.00	Übriger Finanzertrag				100.00		20.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		1'184.05		1'500.00		417.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'184.05		1'500.00		417.45
	<i>Nettoergebnis</i>	1'184.05		1'500.00		417.45	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'184.05		1'500.00		417.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'184.05		1'500.00		417.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	887'081.40				539'924.70	
999	Abschluss	887'081.40				539'924.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		887'081.40				539'924.70
9999	Abschluss	887'081.40				539'924.70	
9000.00	Ertragsüberschuss	887'081.40				539'924.70	
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>3'940'043.58</b>	<b>3'940'043.58</b>	<b>3'717'700.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'577'749.35</b>	<b>3'577'749.35</b>
				35'900.00			
		<b>3'940'043.58</b>	<b>3'940'043.58</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'753'600.00</b>	<b>3'577'749.35</b>	<b>3'577'749.35</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	4'113'358.20	250'000.00	5'475'000.00		512'078.45	
35	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	4'113'358.20	250'000.00	5'475'000.00		512'078.45	
350	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	4'113'358.20	250'000.00	5'475'000.00		512'078.45	
	<i>Nettoinvestition</i>		3'863'358.20		5'475'000.00		512'078.45
3506	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	4'113'358.20	250'000.00	5'475'000.00		512'078.45	
5040.01	Projektierung Sanierung Kirche Dielsdorf	222.00				486'271.45	
5040.02	Ausführung Sanierung Kirche Dielsdorf (ab 2022)	3'750'178.75		5'100'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Ref. Kirche Sanierung und Neugestaltung Eichi NG	22'354.20					
5620.01	Investitionsbeiträge an Ref. Kirche Sanierung Eichi NG	340'603.25		375'000.00		25'807.00	
6310.00	Investitionsbeiträge der Körperschaft		250'000.00				
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	250'000.00	4'113'358.20				512'078.45
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	250'000.00	4'113'358.20				512'078.45
999	<b>Abschluss</b>	250'000.00	4'113'358.20				512'078.45
	<i>Nettoinvestition</i>		3'863'358.20			512'078.45	
9999	<b>Abschluss</b>	250'000.00	4'113'358.20				512'078.45
5900.00	Passivierung der Einnahmen	250'000.00					
6900.00	Aktivierete Ausgaben		4'113'358.20				512'078.45
	<b>Nettoinvestition</b>	4'363'358.20	4'363'358.20	5'475'000.00		512'078.45	512'078.45
		4'363'358.20	4'363'358.20	5'475'000.00	5'475'000.00	512'078.45	512'078.45

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>8'078'182.07</b>	<b>14'946'814.98</b>	<b>-8'917'441.60</b>	<b>14'107'555.45</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>5'296'281.38</b>	<b>10'833'456.78</b>	<b>-8'532'518.30</b>	<b>7'597'219.86</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>4'160'771.41</b>	<b>9'338'730.39</b>	<b>-7'326'731.68</b>	<b>6'172'770.12</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>812.05</b>	<b>21'627.00</b>	<b>-20'706.15</b>	<b>1'732.90</b>
1000.00	Kasse Pfarramt St. Paulus Dielsdorf	531.55	4'236.00	-4'360.40	407.15
1000.01	Kasse Pfarrei St.Christophorus Niederhasli	280.50	17'391.00	-16'345.75	1'325.75
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>10'203.67</b>	<b>26'257.20</b>	<b>-26'102.24</b>	<b>10'358.63</b>
1001.00	Postcheck-Konto Nr. 80-45250-6 Pfarramt St. Paulus Dielsdorf	4'894.10	5'929.65	-6'286.24	4'537.51
1001.01	Postcheck-Konto Nr. 80-35551-7 Pfarrei St.Christophorus N'hasli	5'309.57	20'327.55	-19'816.00	5'821.12
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>4'149'755.69</b>	<b>9'290'846.19</b>	<b>-7'279'923.29</b>	<b>6'160'678.59</b>
1002.00	ZKB Zürich-Affoltern Kontokorrent 1108-0007.886	3'447'291.66	2'061'683.02	-4'168'620.14	1'340'354.54
1002.01	BSK (Bez. Sparkasse) Dielsdorf Kontokorrent 20 5.023.400.05	702'464.03	7'229'163.17	-3'111'303.15	4'820'324.05
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>1'108'639.97</b>	<b>1'467'680.39</b>	<b>-1'178'916.62</b>	<b>1'397'403.74</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>679.65</b>	<b>705.90</b>	<b>-1'385.55</b>	
1010.00	Forderungen (Debitoren)	679.65	705.90	-1'385.55	
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>571'988.39</b>	<b>641'808.14</b>	<b>-571'988.39</b>	<b>641'808.14</b>
1012.00	Forderungen allgemeine Kirchgemeindesteuern	571'988.39	641'808.14	-571'988.39	641'808.14
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>		<b>25'915.75</b>	<b>-25'915.75</b>	
1013.10	Lohnvorschüsse		25'915.75	-25'915.75	
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>	<b>1'773.54</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-2'773.54</b>	
1016.00	Vorschüsse für Exkursionen und Lager	1'773.54	1'000.00	-2'773.54	

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>534'198.39</b>	<b>798'250.60</b>	<b>-576'853.39</b>	<b>755'595.60</b>
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	10'677.30	34'861.80	-45'539.10	
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	33'725.15	8'999.10	-21'586.55	21'137.70
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	1'254.00	20'196.80	-21'185.80	265.00
1019.91	Steuerablieferungen Gemeinden (Ausstände Ende Jahr) ab 2020	488'541.94	734'192.90	-488'541.94	734'192.90
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>170.00</b>	<b>6'946.00</b>	<b>-170.00</b>	<b>6'946.00</b>
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>170.00</b>	<b>6'946.00</b>	<b>-170.00</b>	<b>6'946.00</b>
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	170.00	6'946.00	-170.00	6'946.00
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>26'700.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>-26'700.00</b>	<b>20'100.00</b>
<b>1061</b>	<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>	<b>26'700.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>-26'700.00</b>	<b>20'100.00</b>
1061.00	Vorräte Heizöl	26'700.00	20'100.00	-26'700.00	20'100.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>2'781'900.69</b>	<b>4'113'358.20</b>	<b>-384'923.30</b>	<b>6'510'335.59</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'068'068.60</b>	<b>3'750'400.75</b>	<b>-360'880.90</b>	<b>5'457'588.45</b>
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'108'809.00</b>		<b>-110'880.90</b>	<b>997'928.10</b>
1404.90	Hochbauten (HRM1)	1'108'809.00		-110'880.90	997'928.10
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>959'259.60</b>	<b>3'750'400.75</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>4'459'660.35</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	959'259.60	3'750'400.75	-250'000.00	4'459'660.35
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>200'000.00</b>			<b>200'000.00</b>
<b>1446</b>	<b>Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>200'000.00</b>			<b>200'000.00</b>
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (rückzahlbare Darlehen Stiftung)	200'000.00			200'000.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>513'832.09</b>	<b>362'957.45</b>	<b>-24'042.40</b>	<b>852'747.14</b>
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>61'136.10</b>	<b>22'354.20</b>	<b>-4'638.35</b>	<b>78'851.95</b>

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	67'929.00	22'354.20		90'283.20
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-6'792.90		-4'638.35	-11'431.25
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>426'888.99</b>		<b>-19'404.05</b>	<b>407'484.94</b>
1466.00	Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung	485'101.13			485'101.13
1466.09	WB Investitionsbeiträge an die Pfarrkirchenstiftung	-58'212.14		-19'404.05	-77'616.19
<b>1469</b>	<b>Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau</b>	<b>25'807.00</b>	<b>340'603.25</b>		<b>366'410.25</b>
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	25'807.00	340'603.25		366'410.25
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>-8'078'182.07</b>	<b>-24'052'610.58</b>	<b>18'023'237.20</b>	<b>-14'107'555.45</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>-447'738.06</b>	<b>-22'625'604.48</b>	<b>17'483'312.50</b>	<b>-5'590'030.04</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-433'435.96</b>	<b>-17'944'506.18</b>	<b>17'297'315.85</b>	<b>-1'080'626.29</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>-314'852.15</b>	<b>-6'068'754.60</b>	<b>5'515'239.60</b>	<b>-868'367.15</b>
2000.00	Kreditoren-Sammelkonto FIS	-314'852.15	-5'504'429.75	4'961'924.50	-857'357.40
2000.01	Kreditoren Steuerablieferung (ab 2021)		-4'847.05		-4'847.05
2000.10	Sozialversicherungen (AHV)		-145'814.25	145'814.25	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-291'139.50	291'139.50	
2000.12	Unfallversicherung		-18'450.20	18'450.20	
2000.13	Krankentaggeldversicherung		-29'826.05	23'663.35	-6'162.70
2000.14	Sozialversicherungen (ALV)		-29'661.45	29'661.45	
2000.15	Sozialversicherungen (FAK)		-15'360.60	15'360.60	
2000.16	Quellensteuern		-29'225.75	29'225.75	
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>-113'270.76</b>	<b>-211'659.14</b>	<b>113'270.76</b>	<b>-211'659.14</b>
2002.00	Verpflichtungen aus allgem. Kirchgemeindesteuern (Minus-Restanzen)	-113'270.76	-211'659.14	113'270.76	-211'659.14
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>-4'713.05</b>	<b>-11'664'092.44</b>	<b>11'668'805.49</b>	
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-1'595'644.70	1'595'644.70	



		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2005.11	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto FIS		-4'901'115.25	4'901'115.25	
2005.12	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto Lohn		-1'315'467.80	1'315'467.80	
2005.13	Abrechnungskonto Steuereingänge Gemeinden	-4'000.00	-3'834'493.24	3'838'493.24	
2005.14	Abrechnungskonto verschiedenes	-713.05	-17'371.45	18'084.50	
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>-600.00</b>			<b>-600.00</b>
2006.00	Mietzinskautionen	-600.00			-600.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>-180'000.00</b>		<b>-180'000.00</b>
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>		<b>-180'000.00</b>		<b>-180'000.00</b>
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		-180'000.00		-180'000.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>-933.35</b>	<b>-1'098.30</b>	<b>933.35</b>	<b>-1'098.30</b>
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>-933.35</b>	<b>-698.30</b>	<b>933.35</b>	<b>-698.30</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	-933.35	-698.30	933.35	-698.30
<b>2044</b>	<b>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</b>		<b>-400.00</b>		<b>-400.00</b>
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34/44)		-400.00		-400.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-13'368.75</b>		<b>5'063.30</b>	<b>-8'305.45</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>-13'368.75</b>		<b>5'063.30</b>	<b>-8'305.45</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-13'368.75		5'063.30	-8'305.45
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>-4'500'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>-4'320'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>		<b>-4'500'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>-4'320'000.00</b>
2064.00	Langfristige Darlehen von Banken		-4'500'000.00	180'000.00	-4'320'000.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>-7'630'444.01</b>	<b>-1'427'006.10</b>	<b>539'924.70</b>	<b>-8'517'525.41</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-7'630'444.01</b>	<b>-1'427'006.10</b>	<b>539'924.70</b>	<b>-8'517'525.41</b>

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	-539'924.70	-887'081.40	539'924.70	-887'081.40
2990.00	Jahresergebnis	-539'924.70	-887'081.40	539'924.70	-887'081.40
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	-7'090'519.31	-539'924.70		-7'630'444.01
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-7'090'519.31	-539'924.70		-7'630'444.01
<b>Gewinn / Verlust</b>			<b>-9'105'795.60</b>	<b>9'105'795.60</b>	