Reformierte Kirchgemeinde
8617 Mönchaltorf

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an die Kirchenpflege	22. Februar 2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	5. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	7. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	9. April 2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	30. Juni 2024
Veröffentlichung	8. Juli 2024

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	**Bericht der Kirchenpflege**	5
2	**Anträge und Beschlüsse**	6
3	**Kurzbericht der Revisionsstelle**	9
4	**Vollständigkeitserklärung**	11
	Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	**Finanzierung**	13
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	16
8	**Bilanz**	18
9	**Geldflussrechnung**	20
10	**Anhang**	
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk	22
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
	Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
	Eventualforderungen	26
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	27
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28
	Beteiligungsspiegel	30
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	31
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	32

		Seite
	Leasingverträge	33
	Rückstellungsspiegel	34
	Eigenkapitalnachweis	36
	Sonderrechnungen	37
	Haushaltsgleichgewicht	41
	Finanzkennzahlen	42
Kreditrechtliche Angaben		
	Verpflichtungskredite	43
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	43

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	45
12	Erfolgsrechnung	51
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	61
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	62
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	64
16	Bilanz	65

Kontakt
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Mönchaltorf
Mönchhof 1
8617 Mönchaltorf

Finanzvorstand: Benjamin Sauder

Leiter Finanzen: Yves Huber
Telefon: 044 949 40 16
E-Mail: finanzen@moenchaltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Aufwand von CHF 637'775.64 und Ertrag von CHF 584'685.08 ab. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 53'090.56. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 ist der Aufwand um CHF 11'411 höher, die Ertragsseite um CHF 98'405 niedriger. Das Rechnungsergebnis ist um CHF 53'791 geringer als budgetiert.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Seit 1.1.2019 wird die Rechnung nach HRM2 geführt. Somit sind wiederum Vorjahresvergleiche korrekt ausgewiesen und Abweichungen nachvollziehbar.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Ertragsseitig sind die budgetierten Werte grösstenteils erreicht worden. Aufwandseitig sind im Bereich Gebäude höhere Kosten entstanden für Vorbereitungsarbeiten Bau-/Sanierungsprojekte Pavillon & Kirche. Teilweise konnten diese Kosten kompensiert werden durch Einsparungen im Bereich Leitung, sowie über Zusammenarbeit mit der Ref. Kirche Oetwil am See.

Antrag der Kirchenpflege

1 Die Kirchenpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	637’775.64
	Gesamtertrag	Fr.	584’685.08
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-53’090.56**
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.**	**1’447’015.55**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'076'204.88.

3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf zu genehmigen.

8617 Mönchaltorf, 05. März 2024
Kirchenpflege Mönchaltorf

Präsident Kirchenpflege Finanzvorstand und Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 09.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	637’775.64
	Gesamtertrag	Fr.	584’685.08
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-53’090.56**
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.**	**1’447’015.55**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'076'204.88.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf 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 und die Sonderrechnungen 2023 der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8617 Mönchaltorf, 09. April 2024
Rechnungsprüfungskommission Mönchaltorf

Präsident Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Die Kirchgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf am 30.06.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	637’775.64
	Gesamtertrag	Fr.	584’685.08
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-53’090.56**
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.**	**1’447’015.55**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 1'076'204.88.

8617 Mönchaltorf, 30. Juni 2024
Namens der Kirchgemeindeversammlung Mönchaltorf

Präsident Kirchenpflege	Finanzvorstand und Aktuar
Tom Willi	Benjamin Sauder

Kurzbericht der Revisionsstelle

BDO

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Reformierten Kirchgemeinde Mönchaltorf (die Kirchgemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kirchgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Kirchenpflege, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, die Gebundenen Ausgabenbeschlüsse sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Kirchenpflege für die Jahresrechnung

Die Kirchenpflege ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Kirchenpflege als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Kirchgemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Kirchenpflege und mit der Rechnungsprüfungskommission unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Wir kommunizieren mit der Kirchenpflege und mit der Rechnungsprüfungskommission unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 15. April 2024

BDO AG



Renzo Ferretti
Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Denise Göttert
Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Vollständigkeitserklärung

Der Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen 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.

8617 Mönchaltorf, 22.02.2024
Gemeindeverwaltung Mönchaltorf

Finanzvorstand und Aktuar Leiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung		Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	700.00
-	Aufwandüberschuss	53’090.56	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	15’286.45	16’300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2’651.80	4’100.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5’443.20	3’000.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-40’595.51**	**18’100.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-40’595.51**	**18’100.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0%**	**0%**

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		184’446.95	182’700.00	149’632.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		245’878.08	179’000.00	220’466.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		15’286.45	16’300.00	25’874.59
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		2’651.80	4’100.00	28’680.38
36	Transferaufwand		168’013.21	179’200.00	178’163.61
37	Durchlaufende Beiträge		19’095.25	15’000.00	19’915.60
	Total betrieblicher Aufwand		*635’371.74*	*576’300.00*	*622’733.64*
40	Fiskalertrag		493’545.25	498’300.00	561’772.50
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		2’962.80	2’100.00	20.00
43	Verschiedene Erträge		2’456.15	3’800.00	28’578.83
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		5’443.20	3’000.00	1’806.38
46	Transferertrag		2’177.50	100.00	2’199.50
47	Durchlaufende Beiträge		19’095.25	15’000.00	19’915.60
	Total betrieblicher Ertrag		*525’680.15*	*522’300.00*	*614’292.81*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-109’691.59***	***-54’000.00***	***-8’440.83***
34	Finanzaufwand		682.75	3’600.00	2’003.53
44	Finanzertrag		57’283.78	58’300.00	67’170.44
	Ergebnis aus Finanzierung		***56’601.03***	***54’700.00***	***65’166.91***
	Operatives Ergebnis		**-53’090.56**	**700.00**	**56’726.08**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-53’090.56**	**700.00**	**56’726.08**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1’721.15	2’500.00	1’627.05
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1’721.15	2’500.00	1’627.05
	Total Aufwand		637’775.64	582’400.00	626’364.22
	Total Ertrag		584’685.08	583’100.00	683’090.30

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen	**494’591.24**	**56’932.80**	**439’100.00**	**59’600.00**	**440’523.73**	**57’020.00**
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	160’766.45	2’462.80	186’200.00	100.00	259’335.54	20.00
3501 Gottesdienst	39’913.25	0.00	45’400.00	0.00	48’839.80	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	3’648.32	0.00	29’600.00	0.00	10’544.70	0.00
3503 Bildung und Spiritualität	41’113.56	250.00	48’300.00	2’000.00	22’372.60	0.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	249’149.66	54’220.00	129’600.00	57’500.00	99’431.09	57’000.00
Soziale Sicherheit	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern	**143’184.40**	**527’752.28**	**143’300.00**	**523’500.00**	**185’840.49**	**626’070.30**
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-295.70	493’545.25	300.00	498’300.00	2’337.77	561’772.50
9109 Steuerzuteilung Stadtverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich sowie Zentralkassenbeitrag	113’872.46	2’141.00	114’800.00	0.00	129’403.21	2’141.00
9610 Zinsen	624.71	4’839.28	1’200.00	3’000.00	547.00	2’395.94
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	1’792.68	0.00	4’900.00	0.00	3’150.15	9’300.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	36.50	0.00	100.00	0.00	58.50
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	19’095.25	19’095.25	15’000.00	15’000.00	19’915.60	19’915.60
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	8’095.00	8’095.00	7’100.00	7’100.00	30’486.76	30’486.76
Total Aufwand / Ertrag	**637’775.64**	**584’685.08**	**582’400.00**	**583’100.00**	**626’364.22**	**683’090.30**
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**53’090.56**	**700.00**		**56’726.08**	
Total	**637’775.64**	**637’775.64**	**583’100.00**	**583’100.00**	**683’090.30**	**683’090.30**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0.00	69’664.95
51	Investitionen 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**	**0.00**	**69’664.95**
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	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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	0.00	69’664.95
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**-69’664.95**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten 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**

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	300’000.00
101	Forderungen	729’252.45	157’180.67
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	200’000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	300.00	4’295.79
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***729’552.45***	***661’476.46***
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	435’850.00	435’850.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***435’850.00***	***435’850.00***
	Total Finanzvermögen	**1’165’402.45**	**1’097’326.46**
140	Sachanlagen VV	364’975.54	349’689.09
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***364’975.54***	***349’689.09***
	Total Verwaltungsvermögen	**364’975.54**	**349’689.09**
	Total Aktiven	**1’530’377.99**	**1’447’015.55**
	*** Total Anlagevermögen**	**800’825.54**	**785’539.09**

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	61’138.96	66’186.82
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	39’572.25	8’269.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	115’097.70	129’270.20
	Kurzfristiges Fremdkapital	***215’808.91***	***203’726.17***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	129’371.84	113’974.10
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	55’901.80	53’110.40
	Langfristiges Fremdkapital	***185’273.64***	***167’084.50***
	Total Fremdkapital	**401’082.55**	**370’810.67**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***0.00***	***0.00***
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1’129’295.44	1’076’204.88
	Zweckfreies Eigenkapital	***1’129’295.44***	***1’076’204.88***
	Total Eigenkapital	**1’129’295.44**	**1’076’204.88**
	Total Passiven	**1’530’377.99**	**1’447’015.55**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023		Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-53’090.56		56’726.08
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		15’286.45		25’874.59
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		9’150.67		-6’622.62
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-3’995.79		-300.00
+/-	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		6’724.41		20’243.87
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		-32’993.30		35’696.20
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-1’225.24		8’474.21
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		-2’791.40		26’874.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00		0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen		0.00		0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**-62’934.76**		**166’966.33**
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00		-69’664.95	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00		0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		0.00		-69’664.95
-	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**		**-69’664.95**

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-200’000.00	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	**-200’000.00**	**0.00**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-200’000.00**	**-69’664.95**
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	562’934.76	-97’301.38
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**562’934.76**	**-97’301.38**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen *	**300’000.00**	**0.00**
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	300’000.00	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**300’000.00**	**0.00**

*) Die reformierte Kirchgemeinde Mönchaltorf besitzt keine flüssigen Mittel in Form z.B. von Post- oder Bankkonti oder Festgelder. Der gesamte Geldverkehr wird über ein Kontokorrent mit der politischen Gemeinde Mönchaltorf abgewickelt.

Anhang

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.

Anhang

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.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand 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
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Strassen und Verkehrswege	40
Übrige Tiefbauten	30
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5

Anhang

Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	

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

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege vom 5. September 2023 0.350 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

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**	**0.00**	**347.48**	**347.48**
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	347.48	347.48
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	**Steuerforderungen**	**48’697.04**	**-9’498.15**	**39’198.89**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	48’567.19	-9’368.30	39’198.89
	- Steuern aus früheren Jahren	129.85	-129.85	0.00
102x	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**0.00**	**200’000.00**	**200’000.00**
	keine	0.00	200’000.00	200’000.00
1070	**Aktien und Anteilsscheine**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00
1072	**Langfristige Forderungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00
1079	**Übrige Langfristige Finanzanlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	**Buchwert 31.12.2023**
1080.0	Grundstücke	10’350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**10’350.00**
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1084.0	Gebäude	425’500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**425’500.00**
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	**435’850.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**435’850.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	**Stand 01.01.2023**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	**Buchwert 31.12.2023**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	190'705.20	0.00	0.00	190'705.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**190'705.20**
1401	Strassen / Verkehrswege	42'844.25	0.00	0.00	42'844.25	-1'071.11	-1'071.11	0.00	0.00	0.00	-2'142.22	**40'702.03**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	26'820.70	0.00	0.00	26'820.70	-894.02	-894.02	0.00	0.00	0.00	-1'788.04	**25'032.66**
1404	Hochbauten	265'736.93	0.00	0.00	265'736.93	-159'166.41	-13'321.32	0.00	0.00	0.00	-172'487.73	**93'249.20**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**526'107.08**	**0.00**	**0.00**	**526'107.08**	**-161'131.54**	**-15'286.45**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-176'417.99**	**349'689.09**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	**Stand 01.01.2023**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	**Buchwert 31.12.2023**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	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	**526'107.08**	**0.00**	**0.00**	**526'107.08**	**-161'131.54**	**-15'286.45**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-176'417.99**	**349'689.09**

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge	
keine	**-**

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2023**
201x	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00
206x	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			**0.00**
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			**0.00%**

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine							**0.00**
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							**0.00**

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	**Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten**
Finanzierungsleasing				
keine Vertäge				**0.00**
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
keine Verträge				**0.00**

Anhang

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**	
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	115’097.70	0.00	-115’097.70	-101.64	129’371.84	**129’270.20**	A
	Total kurzfristige Rückstellungen	**115’097.70**	**0.00**	**-115’097.70**	**-101.64**	**129’371.84**	**129’270.20**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert 31.12.2023**	
A	Zentralkassenbeitrag 2024	9300.3636.10	**129’270.20**	
	Total kurzfristige Rückstellungen		**129’270.20**	

Anhang

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**	
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	129’371.84	113’974.10	0.00	0.00	-129’371.84	**113’974.10**	A
	Total langfristige Rückstellungen	**129’371.84**	**113’974.10**	**0.00**	**0.00**	**-129’371.84**	**113’974.10**	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert 31.12.2023**	
A	Mutmasslicher Zentralkassenbeitrag 2025	9300.3636.10	**113’974.10**	
	Total langfristige Rückstellungen		**113’974.10**	

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		**Stand 31.12.2023**
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**													**0.00**
	keine	0.00	0.00	0.00										0.00
2910	**Fonds im Eigenkapital**													**0.00**
	keine	0.00			0.00	0.00								0.00
2930	**Vorfinanzierungen**													**0.00**
	keine	0.00					0.00	0.00						0.00
2940	**Finanzpolitische Reserve**	0.00							0.00	0.00				**0.00**
2961	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	0.00									0.00			**0.00**
2990	**Jahresergebnis**	0.00										0.00	-53’090.56	**-53’090.56**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	1’129’295.44												**1’129’295.44**
														0.00
	Total	**1’129’295.44**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-53’090.56**	**1’076’204.88**

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto Spendgut, 2092.00
Zweck Einzelfallhilfe in Form von finanzieller Unterstützung von Menschen und Familien in schwierigen Lebens- resp. Finanzsituationen

Erfolgsrechnung 2023				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	8’304.75		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.350%		29.05
	Übrige Erträge	Kollekten			841.70
Aufwand	Unterstützung Geschenkkarte			100.00	
Total Aufwand / Ertrag				100.00	870.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**770.75**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	8’304.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	770.75
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**9’075.50**

Bilanz per 31.12.2023	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	9’075.50	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		9’075.50
Total	**9’075.50**	**9’075.50**

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	Fonds für Kinder, Jugend und Gemeindeaufbauarbeit, 2092.01
Zweck	Der Fonds dient der Unterstützung bedürftiger Jugendlicher und der Förderung kirchlicher Jugendarbeit.

Erfolgsrechnung 2023				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14’076.25		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.350%		49.25
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	49.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**49.25**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	14’076.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	49.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**14’125.50**

Bilanz per 31.12.2023	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	14’125.50	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		14’125.50
Total	**14’125.50**	**14’125.50**

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto Fonds Migration und Integration, 2092.03
Zweck Die Mittel sollen für die Migrantenhilfe und Integration in Mönchaltorf und in der Region eingesetzt werden. Damit sollen die Bedürfnisse von Menschen aus fremden Ländern und Kulturen die aus politischer oder existenzieller Not zu uns kommen finanziell durch Spendengelder unterstützt werden. Durch die interkulturelle Diakonie wird ein respektvolles Zusammenleben gefördert.

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	2’050.97		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.350%		7.20
	Übrige Erträge	Kollekten und Spenden			329.00
Aufwand		Unterstützung Migranten		543.20	
Total Aufwand / Ertrag				543.20	336.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-207.00**

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	2’050.97
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-207.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**1’843.97**

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	1’843.97	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		1’843.97
Total	**1’843.97**	**1’843.97**

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	Fonds Mönchaltorfer Diakonieprojekte, 2092.04
Zweck	Sammlung von Spenden für regionale und internationale Diakonieprojekte. Damit sollen die Bedürfnisse von Menschen, die in existenzieller oder politischer Not sind, gelindert werden.

Erfolgsrechnung 2023				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	31’469.83		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.350%		110.15
	Übrige Erträge				
		Kollekten und Spenden			1’285.45
Aufwand	Unterstützungen			4’800.00	
Total Aufwand / Ertrag				4’800.00	1’395.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-3’404.40**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	31’469.83
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-3’404.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**28’065.43**

Bilanz per 31.12.2023	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	28’065.43	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		28’065.43
Total	**28’065.43**	**28’065.43**

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Rechnungen (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Die Kirchgemeinden gleichen ihre Rechnungen mittelfristig aus.
Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf höchstens während fünf aufeinanderfolgenden Jahren negativ sein. Ergibt die Summe dieser Ergebnisse einen negativen Betrag, so ist dies zu begründen. Die Kirchenpflege zeigt auf, mit welchen Massnahmen der mittelfristige Rechnungsausgleich binnen der nächsten fünf Jahre erreicht wird.

Erfolgsrechnung	**Rechnung 2021**	**Rechnung 2022**	**Rechnung 2023**	**Budget 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**	**TOTAL relevante Jahre**
Total Aufwand	671’454.84	626’364.22	637’775.64	638’900.00	592’750.00	594’150.00	630’650.00	4’392’044.70
Total Ertrag	603’531.47	683’090.30	584’685.08	603’200.00	615’100.00	557’100.00	541’100.00	4’187’806.85
Rechnungsergebnis (Aufwandüberschuss - / Ertragüberschuss +)	**-67’923.37**	**56’726.08**	**-53’090.56**	**-35’700.00**	**22’350.00**	**-37’050.00**	**-89’550.00**	**-204’237.85**

Erfolgsrechnung	**Rechnung 2018**	**Rechnung 2019**	**Rechnung 2020**	**Rechnung 2021**	**Rechnung 2022**
Ergebnis mittelfristiger Ausgleich	-	234’374.95	265’862.41	108’450.07	105’162.07

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Mitglieder	1’297	1’300	1’312		
Steuerfuss	13%	13%	13%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’927	2’947	3’280		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**n/a**	n/a	157%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-1%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**n/a**	n/a	n/a	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-560**	n/a	-583	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	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
30.06.2022	KGV		50’000.00	3506.3130.00	**Projektierungskredit für 3 Liegenschaften**	**0.00**	**0.00**	**50’000.00**	**0.00**	**50’000.00**	**0.00**	**-**		
11.05.2023	KGV		35’000.00	3506.3130.00	**Zusatzkredit zur Projektierung 3 Liegenschaften**	**0.00**	**0.00**	**14’204.30**	**0.00**	**14’204.30**	**0.00**	**-20’795.70**		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	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
Keine					**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Gemeindeaufbau und Leitung
Kurz und bündig

Kirchenpflege nicht vollständig besetzt, tiefere Kosten für MöNa und reformiert.regional (Zusammenarbeit mit Oetwil am See)

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3500.3000.01	36’984.00	42’500.00	5’516.00	*Kirchenpflege nicht vollständig besetzt*
3500.3000.03	0.00	2’400.00	2’400.00	*Entschädigung RPK (CHF 2400) auf Kto. 3500.3000.01 gebucht*
3500.3010.01	34’664.55	30’000.00	-4’664.55	*Pensumsanpassung Sekretariatsstelle*
3500.3090.00	-175.00	5’700.00	5’875.00	*nur Kappeler-Kirchentagung besucht, keine weiteren Weiterbildungen / Auflös. TP (CHF 1800) auf Konto 3500.3130.00 gebucht*
3500.3100.00	1’213.80	3’000.00	1’786.20	*tieferer Büromaterial-/Tonerverbrauch*
3500.3102.01	23’200.22	34’600.00	11’399.78	*tiefere Kosten für MöNa & reformiert.regional (gemeinsame Ausgabe mit Oetwil am See)*
3500.3113.00	65.00	3’000.00	2’935.00	*keine Hardware Anschaffungen*
3500.3130.00	8’128.61	9’200.00	1’071.39	*Telefon-/Kommunikationsgebühren auf sep. Konto, tiefere Kosten für Interimspräsidium aus 2022*
3500.3130.02	1’937.70	0.00	-1’937.70	*neues Konto - budgetiert auf 3500.3130.00*
3500.3133.00	8’102.71	7’000.00	-1’102.71	*ICT-Support & Software-Lizenzen*
3500.3170.00	1’210.00	2’400.00	1’190.00	*Pfarramtsspesen für neue Pfarrperson budgetiert aber nicht benötigt*
3500.3612.01	13’416.50	15’000.00	1’583.50	*Kosten für Steuerbezug gem. effektivem Aufwand*
3500.3612.02	2’527.45	1’500.00	-1’027.45	*Kosten für Steuerbezug gem. effektivem Aufwand*
3500.4260.00	-2’462.80	-100.00	2’362.80	*Rückvergütung Kantonalkirche*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3501 Gottesdienst

Kurz und bündig

tiefere Kosten für Pfarrstellvertretungen, mehr Einsätze für eigene Organisten

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3501.3010.01	23’145.70	17’500.00	-5’645.70	*Löhne Organisten gem. Stundenabrechnung*
3501.3052.00	1’119.85	0.00	-1’119.85	*Pensonskassenbeiträge für Organisten*
3501.3090.00	0.00	1’500.00	1’500.00	*keine Weiterbildungen für Organisten durchgeführt*
3501.3102.01	5’773.05	3’500.00	-2’273.05	*Publikationen Gottesdienste & Anlässe im Zürcher Oberländer*
3501.3119.00	20.40	3’000.00	2’979.60	*praktisch keine Anschaffungen getätigt*
3501.3130.00	4’385.25	10’000.00	5’614.75	*tiefere Kosten für Pfarrvertretungen gem. Beschluss Pfarrstellen für Mönchaltorf durch Kirchenrat*
3501.3199.00	875.40	4’000.00	3’124.60	*tiefere Kosten für Geschenke bei Taufen, Hochzeiten etc. (es haben weniger Anlässe stattgefunden)*

3502 Diakonie und Seelsorge

Kurz und bündig

aufgrund personeller Ressourcen konnten keine Projekte durchgeführt werden

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3502.3010.01	0.00	9’000.00	9’000.00	*Keine Projektkosten (Löhne/Gagen) benötigt*
3502.3105.00	1’379.80	5’000.00	3’620.20	*tiefere Kosten für Chilekafi, Suppenzmittag, etc.*
3502.3199.00	495.77	4’500.00	4’004.23	*Freiwilligen-Anlässe auf 2024 verschoben*
3502.3636.00	0.00	8’000.00	8’000.00	*gem. Beschluss KP für Unterstützung Regionales Diakonieprojekt / gebucht auf 3503.3636.00*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3503

Bildung und Spiritualität
Kurz und bündig

Kostenoptimierung aufgrund der Zusammenarbeit mit Oetwil

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3503.3090.00	0.00	1’500.00	1’500.00	*es haben keine Weiterbildungen stattgefunden*
3503.3099.00	5’640.00	0.00	-5’640.00	*auf 3503.3130.00 budgetiert*
3503.3101.00	0.00	1’400.00	1’400.00	*über Oetwil abgerechnet / auf Konto 3105 bzw. 3130 enthalten*
3503.3104.00	1’043.00	2’200.00	1’157.00	*weniger Lehrmittel benötigt*
3503.3105.00	2’763.73	1’500.00	-1’263.73	*Kostenanteil Mönchaltorf an Konf-Lager/Unterrricht*
3503.3130.00	0.00	2’200.00	2’200.00	*Kostenanteil Mönchaltorf an Konf-Lager/Unterrricht*
3503.3171.00	587.08	5’700.00	5’112.92	*über Oetwil abgerechnet / auf Konto 3105 bzw. 3130 enthalten*
3503.3612.00	0.00	12’000.00	12’000.00	*Kostenbeteiligung Konf-Unti auf Detail-Konti abgerechnet*
3503.3636.00	11’500.00	1’000.00	-10’500.00	*Pauschaler Beitrag an Cevi für Leiterkurse / Cevi+Heks Unterstützung (CHF 9000) auf 3502.3636.00 budgetiert*
3503.4260.00	-250.00	-2’000.00	-1’750.00	*Verrechnung Konf-Lager und Anlässe über Oetwil*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3506

Kirchliche Liegenschaften
Kurz und bündig

Sanierungsarbeiten auf das notwendigste reduziert, Antriebe Glockengeläut musste ersetzt werden, Vorbereitungskosten für Bau-/Sanierungsprojekte

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3506.3010.01	46’737.45	32’000.00	-14’737.45	*höhere Lohnkosten für Sigristen-Dienste*
3506.3050.00	2’191.70	4’300.00	2’108.30	*tieferer Soz.Versicherungsanteil (Sigristinnen im Pensionsalter)*
3506.3090.00	0.00	1’000.00	1’000.00	*es haben keine Weiterbildungen stattgefunden*
3506.3111.00	34’600.20	7’000.00	-27’600.20	*Antriebe Kirchengeläut ersetzt*
3506.3120.02	5’506.75	11’300.00	5’793.25	*Stromverbrauch gem. Abrechnung / Akonto EKZ*
3506.3130.00	83’265.60	1’500.00	-81’765.60	*Architekten-Honorar (fontolliet&stöckli) und Bauherrenberatung (J.Leu)*
3506.3144.01	35’041.35	23’000.00	-12’041.35	*Erstellung Schadstoff-Gutachten, Raumklimamessungen*
3506.3144.02	9’303.50	5’000.00	-4’303.50	*Ausgeführte Gartenarbeiten*
3506.3151.00	0.00	2’000.00	2’000.00	*es waren keine Reparaturen notwendig*
3506.3160.02	0.00	5’000.00	5’000.00	*keine Kostenbeteiligung für Pfarramtsräume/-Wohnung notwendig*
3506.3300.10	1’071.11	0.00	-1’071.11	*Effektive Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung*
3506.3300.40	13’321.32	16’300.00	2’978.68	*Effektive Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung*
3506.3632.00	0.00	2’000.00	2’000.00	*Kosten für Mönchhof auf Kto 3506.3636.00 verbucht*
3506.4470.01	-38’000.00	-42’000.00	-4’000.00	*Zahlungsverzögerung mit Mieterschaft gem. Vereinbarung*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Kurz und bündig

tiefere Einkommensteuererträge, höhere Vermögenssteuererträge sowie Gewinnsteuern bei juristischen Personen

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100.400x.xx	-418’500.70	-451’200.00	-32’699.30	*effektiver Steuerertrag natürliche Personen ist tiefer ausgefallen*
9100.401x.xx	-74’250.45	-45’500.00	28’750.45	*höherer effektiver Steuerertrag juristische Personen*

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Kurz und bündig

Berechnung Zentralkassenbeitrag

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9300.4636.01	-2’141.00	0.00	2’141.00	*Effektive Abrechnung Zentralkassenbeitrag Kantonalkirche*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9610 Zinsen

Kurz und bündig

Erträge aus Festgeldanlagen aufgrund Zinsentwicklung im 2023

9610.4400.00	-1535.49	0.00	1’535.49	Zinsertrag aus Festgeldanlagen
9610.4402.00	-1290.33	0.00	1’290.33	Zinsertrag aus Festgeldanlagen

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Kurz und bündig

Haus Oberdorfstrasse 1a ist stillgelegt, keine Unterhaltsarbeiten notwendig

Vergleich von Einzelkonten:

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9630.3430.40	0.00	2’000.00	2’000.00	*keine Unterhaltsarbeiten für Oberdorfstrasse ausgeführt*

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**494'591.24**	**56'932.80**	**439'100.00**	**59'600.00**	**440'523.73**	**57'020.00**
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**494'591.24**	**56'932.80**	**439'100.00**	**59'600.00**	**440'523.73**	**57'020.00**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**494'591.24**	**56'932.80**	**439'100.00**	**59'600.00**	**440'523.73**	**57'020.00**
3500	**Gemeindeaufbau und Leitung**	**160'766.45**	**2'462.80**	**186'200.00**	**100.00**	**259'335.54**	**20.00**
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	36'984.00		42'500.00		26'250.00	
3000.03	Entschädigung RPK			2'400.00		2'350.00	
3010.01	Löhne	34'664.55		30'000.00		26'085.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'113.70		4'300.00		2'867.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'572.45		2'900.00		2'309.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	252.70		300.00		317.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	681.10		800.00		486.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	296.05		300.00		201.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-175.00		5'700.00		6'013.60	
3091.00	Personalwerbung	750.05				468.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'122.45		2'500.00		1'617.00	
3100.00	Büromaterial	1'213.80		3'000.00		1'014.29	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	23'200.22		34'600.00		41'352.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	65.00		3'000.00		3'268.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'128.61		9'200.00		102'479.65	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'937.70					
3132.01	Honorar für die Revision	3'338.70		3'400.00		3'338.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'102.71		7'000.00		4'749.65	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'566.91		1'200.00		1'561.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	331.30		1'000.00		355.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			100.00		430.80	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					376.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'210.00		2'400.00		1'380.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			300.00		538.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	165.50		600.00		190.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'300.00		12'000.00		12'000.00	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	13'416.50		15'000.00		14'999.65	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'527.45		1'500.00		2'333.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'462.80		100.00		20.00
3501	**Gottesdienst**	**39'913.25**		**45'400.00**		**48'839.80**	
3010.01	Löhne	23'145.70		17'500.00		22'747.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	965.60		1'000.00		791.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'119.85				2'279.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	49.55		100.00		48.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	161.20		300.00		134.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	189.05		200.00		185.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	123.30					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'079.45		2'000.00		1'897.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'773.05		3'500.00		3'976.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	1'937.80		1'000.00		2'266.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	20.40		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'385.25		10'000.00		13'056.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					431.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	87.65		500.00		50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	875.40		4'000.00		974.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			800.00			
3502	**Diakonie und Seelsorge**	**3'648.32**		**29'600.00**		**10'544.70**	
3010.01	Löhne			9'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	662.75		700.00		3.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3105.00	Lebensmittel	1'379.80		5'000.00		2'362.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'110.00		600.00		130.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	495.77		4'500.00		48.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			8'000.00		4'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland					4'000.00	
3503	**Bildung und Spiritualität**	**41'113.56**	**250.00**	**48'300.00**	**2'000.00**	**22'372.60**	
3010.01	Löhne	15'100.70		15'000.00		13'676.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	976.30		1'000.00		902.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'132.50		1'000.00		1'006.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32.25		200.00		29.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	162.95		500.00		153.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	123.05		400.00		111.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'640.00					
3100.00	Büromaterial					100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'400.00		424.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	120.70		800.00		235.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	280.00		200.00			
3104.00	Lehrmittel	1'043.00		2'200.00		486.10	
3105.00	Lebensmittel	2'763.73		1'500.00		199.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'200.00		3'176.20	
3160.02	Mieten Liegenschaften					75.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	772.30		1'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	587.08		5'700.00		1'027.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	879.00		700.00		49.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		1'000.00		721.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250.00		2'000.00		
3506	**Kirchliche Liegenschaften**	**249'149.66**	**54'220.00**	**129'600.00**	**57'500.00**	**99'431.09**	**57'000.00**
3010.01	Löhne	46'737.45		32'000.00		34'980.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'191.70		4'300.00		1'478.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'238.60		1'800.00		1'273.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	299.45		400.00		282.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	366.00		700.00		260.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	351.70		400.00		285.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	78.00				41.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	414.75		500.00		480.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'600.20		7'000.00		913.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					276.90	
3120.01	Wasser und Abwasser	1'370.10		2'000.00		1'148.60	
3120.02	Energie	5'506.75		11'300.00		5'360.65	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	140.00		200.00		335.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'265.60		1'500.00		4'395.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'823.91		3'200.00		2'667.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'041.35		23'000.00		3'178.80	
3144.02	Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	9'303.50		5'000.00		6'956.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		137.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			600.00			
3160.02	Mieten Liegenschaften			5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	45.40		300.00		14.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	135.15					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'071.11				1'071.11	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	894.02				894.02	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'321.32		16'300.00		23'909.46	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'953.60		9'100.00		9'089.00	
4250.00	Verkäufe		250.00				
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen		38'000.00		42'000.00		42'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'970.00		15'500.00		15'000.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**143'184.40**	**580'842.84**	**144'000.00**	**523'500.00**	**242'566.57**	**626'070.30**
91	**Steuern**	**-295.70**	**493'545.25**	**300.00**	**498'300.00**	**2'337.77**	**561'772.50**
910	**Steuern**	**-295.70**	**493'545.25**	**300.00**	**498'300.00**	**2'337.77**	**561'772.50**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**-295.70**	**493'545.25**	**300.00**	**498'300.00**	**2'337.77**	**561'772.50**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	-112.26		200.00		2'312.72	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	-183.44		100.00		25.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		340'939.36		356'000.00		356'808.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'028.75		24'000.00		30'769.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6.75		1'500.00		2'286.85
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'872.40		9'500.00		6'906.55
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-3'899.75		-8'000.00		-5'548.25

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		59'455.29		55'000.00		54'968.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		4'912.75		12'300.00		34'012.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		308.75		1'000.00		188.25
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'196.95		2'500.00		3'119.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'320.55		-2'600.00		-1'082.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		794.10		1'600.00		1'577.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		53'621.43		43'000.00		43'026.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'759.10		-10'000.00		16'676.17
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		9'370.40		6'100.00		11'062.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'932.87		4'000.00		3'688.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'615.05		700.00		925.93
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		951.60		1'700.00		2'385.40
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**113'872.46**	**2'141.00**	**114'800.00**		**129'403.21**	**2'141.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**113'872.46**	**2'141.00**	**114'800.00**		**129'403.21**	**2'141.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**113'872.46**	**2'141.00**	**114'800.00**		**129'403.21**	**2'141.00**
3636.10	Zentralkassenbeitrag	113'872.46		114'800.00		129'403.21	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse		2'141.00				2'141.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**2'417.39**	**4'839.28**	**6'100.00**	**3'000.00**	**3'697.15**	**11'695.94**
961	**Zinsen**	**624.71**	**4'839.28**	**1'200.00**	**3'000.00**	**547.00**	**2'395.94**
9610	**Zinsen**	**624.71**	**4'839.28**	**1'200.00**	**3'000.00**	**547.00**	**2'395.94**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	12.98				66.15	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	0.51				0.42	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	383.57		800.00		338.16	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	32.00		100.00		40.72	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	195.65		300.00		101.55	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'535.49				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		414.97		700.00		828.90
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		72.99		100.00		41.54
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'290.33				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'525.50		2'200.00		1'525.50
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**1'792.68**		**4'900.00**		**3'150.15**	**9'300.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**1'792.68**		**4'900.00**		**3'150.15**	**9'300.00**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			2'000.00		160.45	
3439.10	Ver- und Entsorgung			400.00		1'013.40	
3439.20	Steuern und Abgaben					30.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	267.18		300.00		420.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'525.50		2'200.00		1'525.50	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV						6'900.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten						2'400.00
97	**Rückverteilungen**		**36.50**		**100.00**		**58.50**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**36.50**		**100.00**		**58.50**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**36.50**		**100.00**		**58.50**
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		36.50		100.00		58.50
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**27'190.25**	**80'280.81**	**22'800.00**	**22'100.00**	**107'128.44**	**50'402.36**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**27'190.25**	**27'190.25**	**22'100.00**	**22'100.00**	**50'402.36**	**50'402.36**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**19'095.25**	**19'095.25**	**15'000.00**	**15'000.00**	**19'915.60**	**19'915.60**
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	3'787.15		3'000.00		3'288.30	
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	15'308.10		12'000.00		16'627.30	
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten		3'787.15		3'000.00		3'288.30
4707.01	Eingang übrige Kollekten		15'308.10		12'000.00		16'627.30
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**8'095.00**	**8'095.00**	**7'100.00**	**7'100.00**	**30'486.76**	**30'486.76**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					124.80	
3105.00	Lebensmittel					64.43	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	2'651.80		4'100.00		28'680.38	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'443.20		3'000.00		1'617.15	
4390.00	Übriger Ertrag		2'456.15		3'800.00		28'578.83
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		5'443.20		3'000.00		1'806.38

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		195.65		300.00		101.55
999	**Abschluss**		**53'090.56**	**700.00**		**56'726.08**	
9999	**Abschluss**		**53'090.56**	**700.00**		**56'726.08**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			700.00		56'726.08	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		53'090.56				
		637'775.64	**637'775.64**	**583'100.00**	**583'100.00**	**683'090.30**	**683'090.30**
	Gesamtergebnis	**637'775.64**	**637'775.64**	**583'100.00**	**583'100.00**	**683'090.30**	**683'090.30**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506 Kirchliche Liegenschaften

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Keine

96 Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Keine

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**					**69'664.95**	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**					**69'664.95**	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**					**69'664.95**	
3506	**Kirchliche Liegenschaften**					**69'664.95**	
5000.01	Kauf Pavillon u. Grundstück, Grundstück Kat. 3178						
5010.01	Strassen- und Werkleitungssanierung Im Wiedenbüel 2					42'844.25	
5030.01	Strassen- und Werkleitungssanierung Im Wiedenbüel 2					26'820.70	
5040.01	Kauf Pavillon u. Grundstück, Gebäude Nr. 632						
5040.02	Strassen- und Werkleitungssanierung Im Widenbüel 2						
9	**FINANZEN UND STEUERN**						**69'664.95**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**						
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**						
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**						
7040.00	Investitionen in Gebäude						
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**69'664.95**
999	**Abschluss**						**69'664.95**
9999	**Abschluss**						**69'664.95**
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktivierte Ausgaben						69'664.95
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV						
						69'664.95	**69'664.95**
	Nettoinvestition						
						69'664.95	**69'664.95**

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
keine						

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	**Aktiven**	**1'530'377.99**	**2'191'716.62**	**-2'275'079.06**	**1'447'015.55**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**1'165'402.45**	**2'190'822.60**	**-2'258'898.59**	**1'097'326.46**
100	**Flüssige Mittel**		**800'000.00**	**-500'000.00**	**300'000.00**
1003	**Kurzfr. Geldmarktanlage**		**800'000.00**	**-500'000.00**	**300'000.00**
1003.00	Festgeld		800'000.00	-500'000.00	300'000.00
101	**Forderungen**	**729'252.45**	**1'186'526.81**	**-1'758'598.59**	**157'180.67**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**		**347.48**		**347.48**
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuern		347.48		347.48
1011	**Kontokorrente mit Dritten**	**670'054.26**	**1'146'966.79**	**-1'709'901.55**	**107'119.50**
1011.01	KK Politische Gem. Mönchaltorf	670'054.26	1'146'966.79	-1'709'901.55	107'119.50
1012	**Steuerforderungen**	**48'697.04**	**39'198.89**	**-48'697.04**	**39'198.89**
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	48'697.04	39'198.89	-48'697.04	39'198.89
1019	**Übrige Forderungen**	**10'501.15**	**13.65**		**10'514.80**
1019.02	Mietzinsdepots Mieter	10'501.15	13.65		10'514.80
102	**Festgelder**		**200'000.00**		**200'000.00**
1023	**Festgelder**		**200'000.00**		**200'000.00**
1023.00	Festgeld		200'000.00		200'000.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**300.00**	**4'295.79**	**-300.00**	**4'295.79**
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**300.00**		**-300.00**	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.00		-300.00	
1044	**Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag**		**1'832.99**		**1'832.99**
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		1'832.99		1'832.99

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1045	**Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag**		**2'462.80**		**2'462.80**
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		2'462.80		2'462.80
108	**Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen**	**435'850.00**			**435'850.00**
1080	**Grundstücke FV**	**10'350.00**			**10'350.00**
1080.00	Grundstücke FV	10'350.00			10'350.00
1084	**Gebäude FV**	**425'500.00**			**425'500.00**
1084.00	Gebäude FV	425'500.00			425'500.00
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**364'975.54**	**894.02**	**-16'180.47**	**349'689.09**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**364'975.54**	**894.02**	**-16'180.47**	**349'689.09**
1400	**Grundstücke VV**	**190'705.20**			**190'705.20**
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	190'705.20			190'705.20
1401	**Strassen und Verkehrswege**	**41'773.14**	**894.02**	**-1'965.13**	**40'702.03**
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	42'844.25			42'844.25
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-1'071.11	894.02	-1'965.13	-2'142.22
1403	**Übrige Tiefbauten**	**25'926.68**		**-894.02**	**25'032.66**
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	26'820.70			26'820.70
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-894.02		-894.02	-1'788.04
1404	**Hochbauten**	**106'570.52**		**-13'321.32**	**93'249.20**
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	265'736.93			265'736.93
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-159'166.41		-13'321.32	-172'487.73
2	**Passiven**	**-1'530'377.99**	**-1'130'892.22**	**1'214'254.66**	**-1'447'015.55**
20	**Fremdkapital**	**-401'082.55**	**-1'074'166.14**	**1'104'438.02**	**-370'810.67**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**-61'138.96**	**-820'000.89**	**814'953.03**	**-66'186.82**

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**-32'017.30**	**-502'393.08**	**493'906.37**	**-40'504.01**
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-32'017.30	-467'084.78	458'598.07	-40'504.01
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-17'916.20	17'916.20	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-14'463.60	14'463.60	
2000.12	Unfallversicherungen		-1'008.50	1'008.50	
2000.15	Krankenversicherungen		-1'920.00	1'920.00	
2002	**Steuern**	**-18'620.51**	**-15'168.01**	**18'620.51**	**-15'168.01**
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-18'620.51	-15'168.01	18'620.51	-15'168.01
2005	**Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)**		**-302'426.15**	**302'426.15**	
2005.30	Durchlaufkonto Lohn		-302'426.15	302'426.15	
2005.31	Abrechnungskonto Rückstellung 13. Monatslohn				
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**-10'501.15**	**-13.65**		**-10'514.80**
2006.02	Mietzinsdepots Mieter	-10'501.15	-13.65		-10'514.80
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**-39'572.25**	**-8'269.15**	**39'572.25**	**-8'269.15**
2040	**Passive RA Personalaufwand**	**-9'420.65**	**-7'628.50**	**9'420.65**	**-7'628.50**
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-9'420.65	-7'628.50	9'420.65	-7'628.50
2041	**Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**-30'151.60**		**30'151.60**	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-30'151.60		30'151.60	
2043	**Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung**		**-640.65**		**-640.65**
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-640.65		-640.65
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**-115'097.70**	**-129'270.20**	**115'097.70**	**-129'270.20**
2059	**Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung**	**-115'097.70**	**-129'270.20**	**115'097.70**	**-129'270.20**
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-115'097.70	-129'270.20	115'097.70	-129'270.20
208	**Langfristige Rückstellungen**	**-129'371.84**	**-113'974.10**	**129'371.84**	**-113'974.10**

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2089	**Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung**	**-129'371.84**	**-113'974.10**	**129'371.84**	**-113'974.10**
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-129'371.84	-113'974.10	129'371.84	-113'974.10
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**-55'901.80**	**-2'651.80**	**5'443.20**	**-53'110.40**
2092	**Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital**	**-55'901.80**	**-2'651.80**	**5'443.20**	**-53'110.40**
2092.00	Spendgut	-8'304.75	-870.75	100.00	-9'075.50
2092.01	Fonds für Kinder, Jugend und Gemeindeaufbauarbeit	-14'076.25	-49.25		-14'125.50
2092.03	Fonds Migration und Integration	-2'050.97	-336.20	543.20	-1'843.97
2092.04	Fonds Mönchaltorfer Diakonieprojekte	-31'469.83	-1'395.60	4'800.00	-28'065.43
29	**Eigenkapital**	**-1'129'295.44**	**-56'726.08**	**109'816.64**	**-1'076'204.88**
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**-1'129'295.44**	**-56'726.08**	**109'816.64**	**-1'076'204.88**
2990	**Jahresergebnis**	**-56'726.08**		**109'816.64**	**53'090.56**
2990.00	Jahresergebnis	-56'726.08		109'816.64	53'090.56
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**-1'072'569.36**	**-56'726.08**		**-1'129'295.44**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1'072'569.36	-56'726.08		-1'129'295.44
	Gewinn / Verlust		**1'060'824.40**	**-1'060'824.40**	