



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8304 Wallisellen

Wallisellen, Dietlikon, Wangen-Brüttisellen

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Kirchenpflege	20.03.2024
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	26.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.05.2024
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	27.05.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht zur Jahresrechnung	2
2 Anträge und Beschlüsse	3-6
3 Vollständigkeitserklärung	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	8
4 Finanzierung	9
5 Erfolgsrechnung	10
6 Investitionsrechnungen	11
7 Bilanz	12-13
8 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	14-18
Anlagenspiegel Finanzvermögen	19
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	20
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	21
Beteiligungsspiegel	22
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23-24

	Seite
Rückstellungsspiegel	25-26
Eigenkapitalnachweis	27
Sonderrechnungen	28-31
Finanzkennzahlen	32
Verpflichtungskredite	33

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		34
10	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	35-36
11	Erfolgsrechnung	37-51
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52
13	Bilanz	53-56

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Wallisellen
Alpenstrasse 5
8304 Wallisellen

Finanzvorstand: Renato Hutter
Rechnungsführer: Mario Horn

Telefon 044 835 82 76
E-Mail finanzen@kath-wallisellen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zur Jahresrechnung 2023

Zusammenfassung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 548'000. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von CHF 529'000 vorgesehen. Das um CHF 19'000 schlechtere Ergebnis setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

30 tieferer Personalaufwand	256'000
31 tieferer Sach- und übriger Betriebsaufwand	209'000
36 tieferer Transferaufwand	35'000
40 weniger Steuerertrag	-645'000
46 mehr Transferertrag	71'000
diverse Positionen	55'000
Total	-19'000

Wesentliche Abweichungen

30 Personalaufwand

In Wallisellen konnte aufgrund des Wechsels in der Pfarreileitung eine sehr gute Übergangslösung gefunden werden. Jedoch musste sich die Pfarrei St. Antonius mit weniger Stellenprozenten auf der Leitungsposition begnügen. Auch eine Stelle in der Diakonie blieb länger vakant als erwartet. Entsprechend fielen auch die Beiträge an die Sozialversicherungen tiefer aus. Weiter wurde das Budget im Bereich Aus- und Weiterbildung deutlich unterschritten.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Es gab nochmals deutliche Minderaufwände bei Veranstaltungen sowie in der Jugend- und Seniorenarbeit. Weiter werden Honorare für Musiker neu im Personalaufwand verbucht. Dazu kommen etwas tiefere Energiekosten und weniger Hardware Ersatz.

36 Transferaufwand

Stark schwankende Steuereinnahmen erschweren die Budgetierung des Finanzausgleichs. Der Budgetbetrag wird auf Basis des Vorjahresbudgets berechnet.

40 Fiskalertrag

Die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen fielen insgesamt auf fast allen Positionen tiefer aus als von den Gemeinden erwartet. Im Wesentlichen kommen die Mindereinnahmen aus Wallisellen und Wangen-Brüttisellen.

46 Transferertrag

Im Budget 2023 fehlte der Unterstützungsbeitrag STAF (Steuervorlage 17).

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Wallisellen geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Kirchgemeinde Wallisellen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'386'410.24
	Gesamtertrag	Fr.	3'837'983.06
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-548'427.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	662'474.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-662'474.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	9'580'584.76

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'565'059.56.

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

8304 Wallisellen, 26.03.2024
Kirchenpflege Wallisellen

Präsidentin


Anne-Catherine de Loë

Finanzvorstand


Renato Hutter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Kirchgemeinde Wallisellen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom xx.xx.xxxx geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'386'410.24
	Gesamtertrag	Fr.	3'837'983.06
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-548'427.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	662'474.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-662'474.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	9'580'584.76

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'565'059.56.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Wallisellen 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 Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. xx.xx, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Wallisellen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8304 Wallisellen, xx.xx.2020
Rechnungsprüfungskommission

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Kirchgemeinde Wallisellen am 27.05.2024 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'386'410.24
	Gesamtertrag	Fr.	3'837'983.06
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-548'427.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	662'474.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-662'474.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	9'580'584.76

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 8'565'059.56.

8304 Wallisellen, 27.05.2024
Kirchenpflege Wallisellen

Präsidentin Finanzvorstand

Anne-Catherine de Loë Renato Hutter

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Wallisellen

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Römisch-katholischen Kirchgemeinde Wallisellen - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", 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 Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand 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 SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 25.03.2024

baumgartner & wüst gmbh

Ulrich Baumgartner

Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Felix Huber

Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eid. FA

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Leiter/in 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 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.

8304 Wallisellen, 25. März 2024

Finanzvorstand



Renato Hutter

Rechnungsführer



Mario Horn

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0	0.00
- Aufwandüberschuss	548'427.18	529'032	9'728.30
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	208'205.45	240'516	204'506.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'019.35	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	-341'241.08	-288'516	194'777.70
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	662'474.00	625'000	-30'456.55
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'003'715.08	-913'516	225'234.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-51.5%	-46.2%	-639.5%

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

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

Richtwerte

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	2'184'668.71	2'440'650	2'132'240.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	791'340.73	1'000'458	816'861.24
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	208'205.45	240'516	204'506.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	1'191'300.80	1'226'300	1'397'640.14
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'375'515.69</i>	<i>4'907'924</i>	<i>4'551'247.43</i>
40 Fiskalertrag	3'604'010.13	4'249'200	4'323'575.79
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	0.00	0	12'821.20
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'019.35	0	0.00
46 Transferertrag	120'006.79	48'800	121'544.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'725'036.27</i>	<i>4'298'000</i>	<i>4'457'941.34</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-650'479.42	-609'924	-93'306.09
34 Finanzaufwand	10'894.55	21'700	14'360.25
44 Finanzertrag	112'946.79	102'592	97'938.04
Ergebnis aus Finanzierung	102'052.24	80'892	83'577.79
Operatives Ergebnis	-548'427.18	-529'032	-9'728.30
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-548'427.18	-9'728.30
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	4'386'410.24	4'929'624	4'565'607.68
Total Ertrag	3'837'983.06	4'400'592	4'555'879.38

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	662'474.00	625'000	-30'456.55
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		662'474.00	625'000	-30'456.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		662'474.00	625'000	-30'456.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-662'474.00	-625'000	30'456.55

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	4'808'999.82	4'582'815.76
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	4'808'999.82	4'582'815.76
107	Langfristige Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'020'000.00	2'020'660.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'025'000.00	2'025'660.00
Total Finanzvermögen		6'833'999.82	6'608'475.76
140	Sachanlagen VV	2'517'840.45	2'972'109.00
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*	2'517'840.45	2'972'109.00
Total Verwaltungsvermögen		2'517'840.45	2'972'109.00
Total Aktiven		9'351'840.27	9'580'584.76
* Total Anlagevermögen		4'542'840.45	4'997'769.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-266'698.72	511'492.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-266'698.72	511'492.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00	220'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	285'052.25	284'032.90
	Langfristiges Fremdkapital	505'052.25	504'032.90
	Total Fremdkapital	238'353.53	1'015'525.20
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'113'486.74	8'565'059.56
	Zweckfreies Eigenkapital	9'113'486.74	8'565'059.56
	Total Eigenkapital	9'113'486.74	8'565'059.56
	Total Passiven	9'351'840.27	9'580'584.76

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 2 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 30'000.00** liegt (Beschluss der Kirchenpflege Nr. 6 vom 10.07.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am 01.01.2023 statt.**

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

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

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

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

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, 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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Fahrzeuge und Maschinen	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	
Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

- ~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit
- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. 6 vom 19.09.2017 0.0 %.

Verzinst werden (falls Zinssatz > 0 %)

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

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

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 St. Antonius und St. Michael sind nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Die **Pfarrkirchstiftungen St. Antonius** ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 30.11.1987 sämtliche Grundstücke und Gebäude unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung.

Grundstücke und Gebäude:

- Grundstück, Kat.-Nr. 9950, inkl. Gebäude Alpenstrasse 3 + 5 (Gebäude Nr. 06900628 + 06901506)

Die **Pfarrkirchstiftungen St. Michael** ist Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt diese der Kirchgemeinde unentgeltlich zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und Benutzung zur Verfügung.

Die **Kirchgemeinde Wallisellen** ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen sämtlicher Gebäude. Weiter ist die Kirchgemeinde Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Sie 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:

- Grundstück, Kat.-Nr. 3705, mit Kirche, Pfarrhaus und Pfarreizentrum (Gebäude Nr. 721)

- Grundstück, Kat.-Nr. 5300, Bauland (nicht überbaut)

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.

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	231'906.25		228'456.75
	- aus laufendem Rechnungsjahr	231'906.25	-3'449.50	228'456.75
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	426'391.10		512'481.28
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	371'118.45	61'489.48	432'607.93
	- Steuern aus früheren Jahren	55'272.65	24'600.70	79'873.35
1070	Aktien und Anteilsscheine	5'000.00		5'000.00
	Anteilscheine, Genossenschaft Doktorhaus Wallisellen, 10 Stück	5'000.00		5'000.00
	...			

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	2'020'000.00	0.00	0.00	660.00	0.00	2'020'660.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'020'000.00	0.00	0.00	660.00	0.00	2'020'660.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404 Hochbauten	3'423'692.90	662'474.00	3'860.45	4'090'027.35	-909'712.90	-208'205.45	0.00	0.00	0.00	-1'117'918.35	2'972'109.00	
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406 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	3'860.45	0.00	-3'860.45	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	3'427'553.35	662'474.00	0.00	4'090'027.35	-909'712.90	-208'205.45	0.00	0.00	0.00	-1'117'918.35	2'972'109.00	
Total Verwaltungsvermögen	3'427'553.35	662'474.00	0.00	4'090'027.35	-909'712.90	-208'205.45	0.00	0.00	0.00	-1'117'918.35	2'972'109.00	

Anhang

Abschreibungstabelle - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Restbuchwert per 01.01.	Abschreibungs- satz	Abschreibungen	Restbuchwert per 31.12.
Beim Übergang zum HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögen werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben (§ 84 Abs. 1 lit c. FKG). Liegt der Restbuchwert [pro Sachgruppe] unter der Aktivierungsgrenze, wird er vollständig abgeschrieben.				
1400.00 Grundstücke VV	0.00	10%	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	1'541'179.00	10%	154'118.00	1'387'061.00
1406.00 Mobilien VV	0.00	10%	0.00	0.00
1409.00 Übrige Sachanlagen	0.00	10%	0.00	0.00
1466.00 Investitionsbeiträge an Pfarrkirchenstiftung	0.00	10%	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen HRM1	1'541'179.00		154'118.00	1'387'061.00

Zusammenfassung Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Buchwert per 01.01.	Buchwert per 31.12.
1400.00 Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.09 Wertberichtigung Grundstücke VV	0.00	0.00
1400.90 Grundstücke VV (HRM1)	0.00	0.00
1404.00 Hochbauten	3'423'692.90	4'090'027.35
1404.09 Wertberichtigung Hochbauten	-909'712.90	-1'117'918.35
1404.90 Hochbauten (HRM1)	0.00	0.00
1407 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	3'860.45	0.00
Total Verwaltungsvermögen	2'517'840.45	2'972'109.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	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											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
0.00											
0.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

...

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00		220'000.00
	Pfarrkirchenstiftung St. Antonius, ohne Rückzahlungstermin, 3%	40'000.00		40'000.00
	Pfarrkirchenstiftung St. Michael, ohne Rückzahlungstermin, 3%	180'000.00		180'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			220'000.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			3.00%

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.)							
...							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Pensionskasse für Angestellte der röm.- kath. Kirchgemein- den des Kantons Zürich	Vertraglicher An- schluss an die PK; Nachschuss- pflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der PK.				Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2023 = 102.9%	309'176.50

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
	0.00
Total langfristige Rückstellungen	0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Eigenwirtschafts- betriebe		Fonds Einlage	Fonds Entnahme	Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme			Einlage	Entnahme	Ertrags- überschuss	Aufwand- überschuss	
2910 Fonds im Eigenkapital											0.00
	0.00				0.00	0.00					0.00
	0.00				0.00	0.00					0.00
2930 Vorfinanzierungen											0.00
	0.00						0.00	0.00			0.00
	0.00						0.00	0.00			0.00
2990 Jahresergebnis											-548'427.18
Jahresergebnis	-9'728.30	9'728.30							0.00	-548'427.18	-548'427.18
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre											9'113'486.74
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'123'215.04	-9'728.30									9'113'486.74
Total	9'113'486.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-548'427.18	8'565'059.56

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Orgelfonds Wallisellen, 4.2092.41
Zweck Erhalt der Orgel

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	37'937.50		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		37'937.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		37'937.50

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			37'937.50
Total		0.00	37'937.50

Anhang

Sonderrechnungen

Art Fond
Bezeichnung, Konto Frauenverein Wallisellen, 4.2092.43
Zweck

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	8'334.75		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		8'334.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		8'334.75

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			8'334.75
Total		0.00	8'334.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fond
Bezeichnung, Konto	Nachlass Rosa Lamprecht-Looser, Brüttisellen, 4.2092.44
Zweck	Förderung ökumenisches Zusammenleben Senioren

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	228'780.00		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Verbuchung Ausgaben 2023		1'019.35	
Total Aufwand / Ertrag				1'019.35	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-1'019.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		228'780.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'019.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		227'760.65

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			227'760.65
Total		0.00	227'760.65

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Fond
Bezeichnung, Konto	Vermächtnis Margrit Schmidli, Dietlikon, 4.2092.45
Zweck	Ausserordentliche Finazierungen und Unterstützungen

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	10'000.00		
		Zinssatz % gem. Beschluss Nr. 6 vom 19.09.2017	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Keine			
Aufwand		Keine			
Total Aufwand / Ertrag					0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		10'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		10'000.00

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			10'000.00
Total		0.00	10'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	8'072	8'523	8'383	
Steuerfuss	8%	8%	8%	
Selbstfinanzierungsgrad	-52%	46%	-640%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.2%	-0.2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-155%	-	-153%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-693	-	-787	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2023		Datum	Organ
Datum Beschluss	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert	Abweichung	Abrechnung	
23.05.2022	GV	B	864'000.00	3506.5040.06	Glasfronten Kirche Wallisellen	662'474.00	201'526.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
	Allgemeines		
	Personalaufwand	256'000.00	In Wallisellen konnte aufgrund des Wechsels in der Pfarreileitung eine sehr gute Übergangslösung gefunden werden. Jedoch musste sich die Pfarrei St. Antonius mit weniger Stellenprozenten auf der Leitungsposition begnügen. Auch eine Stelle in der Diakonie blieb länger vakant als erwartet. Entsprechend fielen auch die Beiträge an die Sozialversicherungen tiefer aus. Weiter wurde das Budget im Bereich Aus- und Weiterbildung deutlich unterschritten.
	Steuern	-645'000.00	Die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen fielen insgesamt auf fast allen Positionen tiefer aus als von den Gemeinden erwartet. Im Wesentlichen kommen die Mindereinnahmen aus Wallisellen und Wangen-Brüttisellen.
43500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Allgemein		
3113.00	Anschaffung Hardware	16'027.60	Einerseits wurde ein Projekt verschoben (Verowa Wallisellen). Andererseits musste weniger ersetzt werden.
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	24'875.25	Die Entschädigungen wurden zu hoch budgetiert (Budget = 3-Jahresschnitt).
43502	Diakonie und Seelsorge Allgemein		
3171.99	Übrige Beiträge / Nothilfe KIPF	-13'600.00	Die Mieteinnahmen für die Unterbringung der Flüchtlinge aus der Ukraine werden der Caritas (für die Ukraine) gespendet.
3636.45	Pfarrereirat, inkl. Entschädigung WA + DI	15'395.00	Weniger Essen und Anlässe als Geplant. Entschädigung Pfarrereirat neu über Kto. 3000.00 (Lohn).
43506	Kirchliche Liegenschaften		
3120.43	Strom WA	7'912.02	Im Budget wurde der positive Effekt der neuen Photovoltaikanlage nicht berücksichtigt.
3144.41	Unterhalt Hochbauten, Gebäude WA	-11'904.69	Ersatz interne Reinigung durch DL-Dritter. Ausserordentliche Arbeiten am Gebäude. Netzwerkanschluss zusätzliches Gebäude.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'310.55	Bei der Budgetierung wurden die abnehmenden Abschreibungen der Anlagen mit Inbetriebnahmedatum vor 01.01.2019 nicht berücksichtigt.
4470.41	Mietzinsen von Wohnungen WA	15'293.80	Zusätzliche Einnahmen für Unterbringung Flüchtlinge (wird gespendet).

43512	Diakonie und Seelsorge Wallisellen		
3171.43	Kirchliche Veranstaltungen WA	16'005.28	Grosser Freiwilligenanlass wurde noch nicht durchgeführt.
3171.48	Seniorenarbeit WA	25'741.93	Es konnten wesentlich weniger Anlässe und Aktivitäten als geplant durchgeführt werden.
43514	Kultur Wallisellen		
3130.47	Kirchenmusiker WA	14'300.00	Entschädigung Musiker neu über Kto. 3010.01 (Lohn).
43522	Diakonie und Seelsorge Dietlikon	119'744.68	
3171.47	Jugendarbeit DI	27'628.95	Jugendchor noch nicht aufgebaut. Beitrag Wa-Brü versehentlich ins Jahr 2024 gebucht.
3171.49	Seniorenarbeit DI	9'215.10	Es konnten weniger Anlässe als geplant durchgeführt werden.
43524	Kultur Dietlikon	17'789.66	
3130.48	Kirchenmusiker DI	12'050.00	Entschädigung Musiker neu über Kto. 3010.01 (Lohn).
49300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich		
3621.41	Steuerkraftausgleichbeiträge	79'333.00	Wird auf Empfehlung Synodalrat budgetiert. Ein deutlicher Anstieg der durchschnittlichen Steuerkraft aller Kirchgemeinden führt zu einem tieferen Beitrag.
3631.41	Beitrag an die Zentralkasse	-100'587.00	Wird auf Basis Steuerertrag Budget 22 berechnet. Die Steuereinnahmen im Budget 22 wurden erfreulicherweise übertroffen. Deshalb fällt nun der ZK-Beitrag höher aus als geplant.
4631.02	Unterstützungsbeitrag STAF	73'978.10	Der Unterstützungsbeitrag für die STAF wurde im Budget nicht berücksichtigt. Der Kanton Zürich gleicht die Verluste aus der Steuervorlage 17 (Reduktion Steuersatz für juristische Personen) für 5 Jahre (2021 - 2025) teilweise aus.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2 Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	3'414'093.52	143'319.95 3'270'773.57	3'960'224	133'092 3'827'132	3'381'838.05	141'524.60 3'240'313.45
4 Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	972'316.72 2'722'346.39	3'694'663.11	969'400 3'298'100	4'267'500	1'183'769.63 3'230'585.15	4'414'354.78
Total Aufwand / Ertrag	4'386'410.24	3'837'983.06	4'929'624	4'400'592	4'565'607.68	4'555'879.38
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		548'427.18		529'032		9'728.30
Total	4'386'410.24	4'386'410.24	4'929'624	4'929'624	4'565'607.68	4'565'607.68

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionen)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Allgemein	450'384.61		558'880		442'738.77	12'924.80
43501 Gottesdienst Allgemein						
43502 Diakonie und Seelsorge Allgemein	161'864.41	45'000.00	162'850	47'500	78'067.64	45'000.00
43503 Bildung Allgemein	29'400.00		31'300		20'800.00	
43504 Kultur Allgemein	67'753.35		68'300		64'398.80	
43506 Kirchliche Liegenschaften	740'533.15	98'319.95	783'254	85'592	734'436.65	83'599.80
43510 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Wallisellen	198'241.33		202'050		199'854.44	
43511 Gottesdienst Wallisellen	142'856.05		296'250		184'015.43	
43512 Diakonie und Seelsorge Wallisellen	191'413.74		309'900		344'060.63	
43513 Bildung Wallisellen	300'909.12		240'600		239'040.11	
43514 Kultur Wallisellen	96'949.32		107'200		112'109.65	
43520 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Dietlikon	150'336.54		158'950		135'643.35	
43521 Gottesdienst Dietlikon	362'732.70		370'700		27'318.11	
43522 Diakonie und Seelsorge Dietlikon	277'387.82		399'600		546'007.30	
43523 Bildung Dietlikon	158'181.04		167'450		163'380.27	
43524 Kultur Dietlikon	85'150.34		102'940		89'966.90	
49100 Allgemeine Gemeindesteuern	14'708.87	3'604'010.13	24'700	4'249'200	23'584.69	4'323'575.79
49300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	944'254.00	73'978.10	923'000		1'143'673.00	73'978.10
49610 Zinsen	12'334.50	13'966.84	21'700	17'000	16'511.94	15'234.64
49630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
49639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		660.00				
49710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'028.69		1'300		1'566.25
49951 Zeckgebundene Zuwendungen	1'019.35	1'019.35				
Total Aufwand / Ertrag	4'386'410.24	3'837'983.06	4'929'624	4'400'592	4'565'607.68	4'555'879.38
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	548'427.18	0	529'032	0.00	9'728.30
Total	4'386'410.24	4'386'410.24	4'929'624	4'929'624	4'565'607.68	4'565'607.68

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung Nettoergebnis	4'386'410.24	4'386'410.24	4'929'624	4'929'624	4'565'607.68	4'565'607.68
443	Kirchen Nettoergebnis	3'414'093.52	143'319.95 3'270'773.57	3'960'224	133'092 3'827'132	3'381'838.05	141'524.60 3'240'313.45
43500	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Allgemein Nettoergebnis	450'384.61	450'384.61	558'880	558'880	442'738.77	12'924.80 429'813.97
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	102'901.60					
3000.45	Entschädigungen Kirchenpflege und Kommissionen			90'000		102'141.00	
3000.46	Entschädigungen RPK			7'000		6'900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'080.35		119'000		52'412.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'589.77		26'700		9'706.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'608.33				6'955.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	753.10				471.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'618.16				1'530.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'024.85				978.70	
3090.43	Aus- und Weiterbildung KIPF			4'500		200.00	
3091.00	Personalwerbung	3'371.05		900		1'650.00	
3099.43	Übriger Personalaufw., Anlässe KIPF	7'172.75		7'000		5'581.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'459.10		5'680		5'722.40	
3102.41	Drucksachen, Publikationen WA					90.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'972.40		32'000		15'492.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'330.88		25'000		25'249.82	
3130.45	Rechnungsführung	30'000.00		30'000		30'000.00	
3130.46	Bank- und Postcheckgebühren	479.84				1'076.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	3'283.70					
3132.50	Honorare externe Fachexperten für Rechnungsprüfung			2'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57'336.05		63'800		50'635.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'152.95		1'200		1'176.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'662.00				1'234.00	
3170.43	Reisekosten, Spesen, Geschenke KIPF	1'784.05		1'000		1'391.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.43	Übriger Verwaltungsaufwand KIPF	1'388.53		6'800	6'519.77	
3199.44	Bürospesen KIPF	4'000.00		4'000	3'750.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'687.30			2'268.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'169.30			1'278.85	
3612.10	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	46'533.80		49'900	50'247.35	
3612.11	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	57'024.75		81'900	58'076.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					11'924.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					1'000.00
43502	Diakonie und Seelsorge Allgemein	161'864.41	45'000.00	162'850	47'500	78'067.64
	Nettoergebnis		116'864.41		115'350	33'067.64
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'250.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'441.35		65'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'747.95		13'000	356.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'129.61				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	848.85			13.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	739.00			62.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	484.55			44.85	
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	300.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	570.00				
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA				857.25	
3170.43	Reisekosten, Spesen, Geschenke KIPF				250.00	
3171.95	Missione Lingua Italiana, Ortsgruppe	5'450.00		5'450	3'900.00	
3171.96	Betreuung Flüchtlinge	3'171.45		6'000	8'142.55	
3171.99	Übrige Beiträge / Nothilfe KIPF	21'100.00		7'500	9'900.00	
3636.43	Entwicklungshilfe Inland KIPF	5'100.00		5'100	5'100.00	
3636.44	Kirchliche Stiftungen WA + DI	17'000.00		17'000	17'000.00	
3636.45	Pfarrirat, inkl. Entschädigung WA + DI	4'405.00		19'800	10'990.70	
3636.46	Raum + Stille, Pfz Rotacker, AZ Hofwiesen	7'826.65		13'700	11'149.79	
3638.43	Entwicklungshilfe Ausland KIPF	10'300.00		10'300	10'300.00	
4632.25	Beiträge für Raum + Stille		45'000.00		47'500	45'000.00
43503	Bildung Allgemein	29'400.00		31'300		20'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		29'400.00		31'300		20'800.00
3631.42	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds			1'900			
3636.47	Beiträge an kath. Schulen	29'400.00		29'400		20'800.00	
43504	Kultur Allgemein	67'753.35		68'300		64'398.80	
	Nettoergebnis		67'753.35		68'300		64'398.80
3010.01	Löhne	231.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.50					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	.70					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.45					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'136.00		43'000		43'638.00	
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	210.80		300		157.40	
3130.49	Kirchenmusiker Kirchenchor	19'150.90		20'000		15'603.40	
3636.49	Beiträge an den Kirchenchor	5'000.00		5'000		5'000.00	
43506	Kirchliche Liegenschaften	740'533.15	98'319.95	783'254	85'592	734'436.65	83'599.80
	Nettoergebnis		642'213.20		697'662		650'836.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'549.55					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'308.85	
3010.41	Löhne WA			104'000		130'299.75	
3010.41	Löhne DI			127'000		127'829.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'751.75		46'200		12'630.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'479.53				21'336.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'337.60				3'081.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'313.85				2'203.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'644.75				1'575.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	580.00					
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA			800			
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI			500			
3111.41	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge WA	1'062.10				714.75	
3111.42	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge DI	633.00				837.02	
3120.40	Geschenke Schulabwarte WA + DI	520.00		500		520.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.41 Wasser, Abwasser, Kehricht WA	4'301.25		4'300		4'763.35	
3120.42 Wasser, Abwasser, Kehricht DI	4'261.90		3'200		5'632.25	
3120.43 Strom WA	12'087.98		20'000		8'222.82	
3120.44 Strom DI	12'477.85		15'000		4'688.85	
3120.45 Heizmaterial WA	37'472.55		40'000		39'669.90	
3120.46 Heizmaterial DI	25'598.60		30'000		27'620.15	
3120.47 Reinigungsmaterial WA	3'947.95		3'600		1'215.25	
3120.48 Reinigungsmaterial DI	2'485.08		3'800		3'462.03	
3130.41 Porti, Telefon, Internet WA	300.00		300		300.00	
3130.42 Porti, Telefon, Internet DI	565.00					
3134.00 Sachversicherungsprämien	14'505.75		14'600		14'512.90	
3144.41 Unterhalt Hochbauten, Gebäude WA	73'258.69		61'354		68'752.40	
3144.42 Unterhalt Hochbauten, Gebäude DI	32'965.09		37'054		46'224.73	
3151.42 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge DI	5'197.88		12430		266.7	
3160.41 Fremdmieten WA	550.00		600		550.00	
3160.42 Fremdmieten DI	14'450.00		14'500		14'450.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'880.00					
3170.41 Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	150.00		1'500		1'440.00	
3170.42 Reisekosten, Spesen, Geschenke DI			1'500		1'440.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	208'205.45		240'516		204'506.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						896.40
4470.41 Mietzinsen von Wohnungen WA		73'385.80		58'092		58'007.00
4470.42 Mietzinsen von Wohnungen DI		16'800.00		18'200		16'885.00
4472.41 Saalmieten WA				400		
4472.42 Saalmieten DI		8'134.15		8'900		7'811.40
43510 Behörden, Verwaltung, Pfarrei Wallisellen	198'241.33		202'050		199'854.44	
Nettoergebnis		198'241.33		202'050		199'854.44
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'480.20					
3010.41 Löhne WA			125'000		124'475.60	
3010.41 Löhne DI					3'080.35	
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'680.00				525.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'993.75		25'000		8'190.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'521.05				14'559.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'808.70				1'854.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'344.35				1'428.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	852.85				874.00	
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA			1'700		1'031.60	
3099.41	Übriger Personalaufw., Anlässe WA	3'797.50		5'100		702.55	
3100.00	Büromaterial	8'253.01				502.60	
3100.41	Büromaterial WA			7'750		11'856.24	
3102.41	Drucksachen, Publikationen WA	13'901.77		16'800		13'126.75	
3103.41	Fachliteratur, Zeitschriften WA	1'295.45		2'200		1'244.98	
3110.41	Anschaffungen Büromöbel, Geräte WA	1'107.77		1'000		4'279.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'175.00					
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	14'852.98		12'400		10'597.12	
3150.41	Unterhalt Büromöbel und -geräte WA	781.15		2'600		791.60	
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	395.80		1'100		734.00	
3199.41	Übriger Verwaltungsaufwand WA			1'400			
43511	Gottesdienst Wallisellen	142'856.05		296'250		184'015.43	
	Nettoergebnis		142'856.05		296'250		184'015.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'754.85					
3010.41	Löhne WA			220'000		124'953.75	
3010.41	Löhne DI					18'060.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'292.65		44'000		6'402.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-405.12				6'681.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'365.30				1'770.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	870.50				1'231.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	638.40				835.05	
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	1'000.00		5'350		1'358.00	
3101.41	Kirchenschmuck WA	13'498.35		10'400		9'711.95	
3101.43	Hostien, Messwein, Kerzen WA	6'485.99		4'500		7'836.13	
3101.45	Erinnerungsabgaben WA	800.00		3'200		532.35	
3112.41	Paramenten, kirchliche Gewänder WA	1'355.68		5'800		1'186.45	
3112.43	Erstkommunikionskleider WA	-55.35		1'000		530.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'254.80				60.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA			2'000		2'865.20	
43512	Diakonie und Seelsorge Wallisellen	191'413.74		309'900		344'060.63	
	Nettoergebnis		191'413.74		309'900		344'060.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'937.65					
3010.41	Löhne WA			128'000		196'282.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'779.50		25'600		12'585.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'946.60				25'601.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'276.60				2'827.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	863.20				2'196.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	547.35				1'343.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	121.00					
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	1'597.50		6'500		3'483.35	
3100.41	Büromaterial WA					135.60	
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA					448.25	
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA					384.40	
3171.41	Weekends WA	8'187.14		14'000		5'529.10	
3171.43	Kirchliche Veranstaltungen WA	21'394.72		37'400		15'378.65	
3171.46	Jugendarbeit WA	3'574.75		6'000		200.00	
3171.48	Seniorenarbeit WA	-41.93		25'700		15'806.40	
3171.90	Familienarbeit WA	18'491.00		16'650		17'976.55	
3171.92	Ministranten WA	7'918.66		12'700		9'286.93	
3171.97	Übrige Beiträge / Nothilfe WA	1'020.00		6'350		3'795.80	
363641	Entwicklungshilfe Inland WA	10'300.00		10'000		10'300.00	
3638.41	Entwicklungshilfe Ausland WA	20'500.00		21'000		20'500.00	
43513	Bildung Wallisellen	300'909.12		240'600		239'040.11	
	Nettoergebnis		300'909.12		240'600		239'040.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'104.15					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-16'277.80				547.50	
3010.41	Löhne WA			184'000		182'932.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'177.80		36'800		11'746.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'658.60				22'365.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'436.95				2'658.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'552.70				2'049.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'618.90				1'253.60	
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	3'121.75		4'800		1'830.00	
3099.41	Übriger Personalaufw., Anlässe WA			200			
3104.41	Unterrichtsmaterial WA	7'902.02		14'300		12'355.45	
3104.42	Unterrichtsmaterial DI					133.00	
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA	1'200.00				1'169.00	
3170.41	Reisekosten, Spesen, Geschenke WA	384.05		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30.00					
43514	Kultur Wallisellen	96'949.32		107'200		112'109.65	
	Nettoergebnis		96'949.32		107'200		112'109.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'319.85					
3010.01	Löhne	12'002.00					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15'499.40					
3010.41	Löhne WA			73'500		75'984.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'277.00				1'242.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'485.10		14'700		5'042.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'712.32				6'868.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	926.50				1'068.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	922.85				878.79	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	558.70				607.67	
3090.41	Aus- und Weiterbildung WA	787.00		800			
3103.43	Musikmaterial, Noten WA			3'500		903.20	
3130.47	Kirchenmusiker WA	400.00		14'700		19'514.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	57.40					
43520	Behörden, Verwaltung, Pfarrei Dietlikon	150'336.54		158'950		135'643.35	
	Nettoergebnis		150'336.54		158'950		135'643.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'902.55					
3010.41	Löhne DI			86'000		83'390.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'836.35		17'200		5'354.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'908.31				8'945.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'321.40				1'212.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	981.85				934.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	622.60				571.20	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI	100.00		2'000		420.00	
3099.42	Übriger Personalaufw., Anlässe DI	4'360.03		4'000		1'141.74	
3100.00	Büromaterial	417.75					
3100.42	Büromaterial DI	7'302.60		11'500		7'116.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	844.10					
3102.42	Drucksachen, Publikationen DI	10'042.30		16'550		13'357.94	
3103.42	Fachliteratur, Zeitschriften DI	1'833.68		3'000		1'766.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	187.20					
3110.42	Anschaffungen Büromöbel, Geräte DI	1'127.05				2'592.20	
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	13'084.67		14'000		7'012.42	
3150.42	Unterhalt Büromöbel und -geräte DI	268.55		1'500		791.00	
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	399.55		1'200		467.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	550.00					
3199.42	Übriger Verwaltungsaufwand DI	246.00		2'000		570.00	
43521	Gottesdienst Dietlikon	362'732.70		370'700		27'318.11	
	Nettoergebnis		362'732.70		370'700		27'318.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'984.80					
3010.41	Löhne WA					680.00	
3010.41	Löhne DI			280'000		5'670.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'568.00		56'000		30.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'020.35					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'898.40				20.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'969.30				6.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'884.25				4.70	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI	1'171.60		5'100		3'075.10	
3101.42	Kirchenschmuck DI	10'506.70		13'000		10'328.75	
3101.44	Hostien, Messwein, Kerzen DI	6'529.30		4'000		4'232.35	
3101.46	Erinnerungsabgaben DI			2'500		275.71	
3102.42	Drucksachen, Publikationen DI					794.40	
3112.42	Paramenten, kirchliche Gewänder DI			5'000		1'974.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.44	Erstkommunikionskleider DI	-60.00		600		-135.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'260.00					
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI			2'700		360.00	
43522	Diakonie und Seelsorge Dietlikon	277'387.82		399'600		546'007.30	
	Nettoergebnis		277'387.82		399'600		546'007.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'139.85					
3010.41	Löhne WA					20'406.20	
3010.41	Löhne DI			196'000		339'934.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'565.05		39'200		22'464.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'585.04				45'126.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'049.30				5'211.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'484.70				3'957.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	980.40				2'495.50	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI			500		649.00	
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	304.00				525.00	
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI	130.95		300		1'440.00	
3171.42	Weekends DI	20'689.40		14'500		14'863.00	
3171.44	Kirchliche Veranstaltungen DI	22'833.25		31'500		18'362.75	
3171.47	Jugendarbeit DI	12'271.05		39'900		14'874.65	
3171.49	Seniorenarbeit DI	13'484.90		22'700		15'435.15	
3171.91	Familienarbeit DI	2'045.75		7'500		1'298.00	
3171.93	Ministranten DI	5'524.18		9'500		3'226.40	
3171.96	Betreuung Flüchtlinge					1'011.00	
3171.98	Übrige Beiträge / Nothilfe DI	500.00		7'000		3'770.00	
3636.42	Entwicklungshilfe Inland DI	10'300.00		10'000		10'300.00	
3636.45	Pfarrirat, inkl. Entschädigung WA + DI					155.40	
3638.42	Entwicklungshilfe Ausland DI	20'500.00		21'000		20'500.00	
43523	Bildung Dietlikon	158'181.04		167'450		163'380.27	
	Nettoergebnis		158'181.04		167'450		163'380.27
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'596.95					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-842.65					
3010.41	Löhne DI			126'000		125'370.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	877.50		2'200		1'365.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.95		25'200		8'049.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'091.59				15'456.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'793.15				1'806.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'345.45				1'403.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	853.75				858.90	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI			2'000		960.00	
3099.42	Übriger Personalaufw., Anlässe DI			300			
3104.00	Lehrmittel	333.00				212.90	
3104.42	Unterrichtsmaterial DI	4'015.40		9'950		5'914.27	
3130.41	Porti, Telefon, Internet WA					57.75	
3130.42	Porti, Telefon, Internet DI	900.00				725.00	
3144.42	Unterhalt Hochbauten, Gebäude DI	15.95					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00					
3170.42	Reisekosten, Spesen, Geschenke DI			1'800		1'200.00	
43524	Kultur Dietlikon	85'150.34		102'940		89'966.90	
	Nettoergebnis		85'150.34		102'940		89'966.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'039.75					
3010.01	Löhne	6'448.00					
3010.41	Löhne DI			70'000		59'187.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'831.30		14'000		3'784.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'729.09				7'272.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	864.70				851.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	644.35				660.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	437.40				447.75	
3090.42	Aus- und Weiterbildung DI			500			
3103.44	Musikmaterial, Noten DI	5.75		500		81.45	
3130.48	Kirchenmusiker DI	5'890.00		17'940		17'681.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	260.00					
449	Finanzen und Steuern	972'316.72	3'694'663.11	969'400	4'267'500	1'183'769.63	4'414'354.78
	Nettoergebnis	2'722'346.39		3'298'100		3'230'585.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49100	Allgemeine Kirchgemeindesteuern	14'708.87	3'604'010.13	24'700	4'249'200	23'584.69	4'323'575.79
	Nettoergebnis	3'589'301.26		4'224'500		4'299'991.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	.07				6'899.39	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	3'944.75		13'100		13'697.45	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	10'764.05		4'300		2'987.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			7'300			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'470'358.05		1'404'600		1'491'246.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		159'551.95		207'700		245'576.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'107.91		13'000		6'203.75
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		24468.6		63900		64132.2
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-22223.95		-44800		-37280.1
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		196'080.85		192'100		200'229.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-22'066.15		56'300		43'453.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'229.75		20'500		2'142.01
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3545.7		17300		14495.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-11699.2		-18600		-21880.6
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		57'995.20		101'000		-9'738.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'665'133.75		2'136'800		1'866'175.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		61'631.95		24'300		83'095.55
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'776.89				436.28
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		116843.05		285300		152225.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-246998.25		-334000		-81533.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		190'733.50		112'700		234'437.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-45'486.05		1'900		8'519.65
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-2.52				10.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		7761.45		33000		65245.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10732.35		-23800		-3615.9
49300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	944'254.00	73'978.10	923'000		1'143'673.00	73'978.10
	Nettoergebnis		870'275.90		923'000		1'069'694.90
3621.41	Steuerkraftausgleichbeiträge	79'667.00		159'000		151'708.00	
3631.41	Beitrag an die Zentralkasse	864'587.00		764'000		991'965.00	
4631.02	Unterstützungsbeitrag STAF		73'978.10				73'978.10
49610	Zinsen	12'334.50	13'966.84	21'700	17'000	16'511.94	15'234.64
	Nettoergebnis	1'632.34			4'700		1'277.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'121.44	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	1'113.95				950.00	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	326.00				80.25	
3401.41	Zinsen St. Antonius-Stiftung	1'200.00		1'200		5'400.00	
3401.42	Zinsen St. Michael-Stiftung	5'400.00		5'400		1'200.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'417.30		5'600		3'040.55	
3499.11	Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	877.25		9'500		4'719.70	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'068.60				6'097.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		6'414.05		11'200		6'705.11
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen		1'484.19		5'800		2'431.93
49639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		660.00				
	Nettoergebnis	660.00					
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV		660.00				
49710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'028.69		1'300		1'566.25
	Nettoergebnis	1'028.69		1'300		1'566.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'028.69		1'300		1'566.25
49951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'019.35	1'019.35				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'019.35					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'019.35				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99999	Abschluss		548'427.18		529'032		9'728.30
	Nettoergebnis	548'427.18		529'032		9'728.30	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		548'427.18		529'032		9'728.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	662'474.00	662'474.00	625'000			3'860.45	3'860.45
	Nettoergebnis				625'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	662'474.00		625'000			-30'456.55	
	Nettoergebnis		662'474.00		625'000		30'456.55	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	662'474.00		625'000			-30'456.55	
	Nettoergebnis		662'474.00		625'000		30'456.55	
3500	Kirchen und religiösen Angelegenheiten	662'474.00		625'000			-30'456.55	
	Nettoergebnis		662'474.00		625'000		30'456.55	
43506.5040.01	Bau Kirchturm Dietlikon mit Geläut						-26'278.00	
43506.5040.03	Anschaffung Photovoltaikanlage Wallisellen						-8'039.00	
43506.5040.06	Glasfronten Kirche Wallisellen	662'474.00		570'000			3'860.45	
43506.5040.08	Liftersatz Dietlikon			55'000				
9	FINANZEN		662'474.00				34'317.00	3'860.45
	Nettoergebnis	662'474.00						30'456.55
99	Nicht aufgeteilte Posten		662'474.00				34'317.00	3'860.45
	Nettoergebnis	662'474.00						30'456.55
9999	Abschluss		662'474.00				34'317.00	3'860.45
	Nettoergebnis	662'474.00						30'456.55
99999.5900.00	Passivierte Einnahmen						34'317.00	
99999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		662'474.00					3'860.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	9'351'840.27	9'580'584.76
10	Finanzvermögen (FV)	6'833'999.82	6'608'475.76
101	Forderungen	4'808'999.82	4'582'815.76
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	231'906.25	228'456.75
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	3'126.25	696.10
1010.41	Reformierte Kichgemeinde Wangen-Brüttisellen (ökumenisch kirchlicher Seniorentreff)	228'780.00	227'760.65
1011	Kontokorrente mit Dritten	4'045'738.46	3'044'132.28
1011.01	Kontokorrent Politische Gemeinde	4'045'738.46	3'044'132.28
1012	Steuerforderungen	426'391.10	512'481.28
1012.02	Forderungen Nachsteuern	1'743.05	1'965.48
1012.05	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Wallisellen	246'147.35	281'221.25
1012.06	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Dietlikon	112'072.25	134'671.40
1012.07	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern Wangen-Brüttisellen	66'428.45	94'623.15
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	104'964.01	139'244.48
1015.51	Abrechnungskonto Div. Abschluss	104'964.01	139'244.48
1019	Übrige Forderungen		658'500.97
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen		658'500.97
107	Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
1070	Aktien und Anteilscheine	5'000.00	5'000.00
1070.20	Anteilscheine	5'000.00	5'000.00

108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'020'000.00	2'020'660.00
1080	Grundstücke FV	2'020'000.00	2'020'660.00
1080.00	Grundstücke FV	2'020'000.00	2'020'660.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'517'840.45	2'972'109.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'517'840.45	2'972'109.00
1404	Hochbauten	2'513'980.00	2'972'109.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3'423'692.90	4'090'027.35
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-909'712.90	-1'117'918.35
1407	Anlagen im Bau VV	3'860.45	
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	3'860.45	

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	9'351'840.27	9'580'584.76
20	Fremdkapital (FK)	238'353.53	1'015'525.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	-266'698.72	511'492.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	136'600.06	162'455.20
2000.00	Kreditoren (DTA)	128'743.41	155'913.35
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	1'676.35	
2000.15	Quellensteuer Lohn	6'180.30	6'541.85
2002	Steuern	261'786.00	348'187.10
2002.05	Verpflichtungen aus Steuern Wallisellen	147'062.80	246'970.95
2002.06	Verpflichtungen aus Steuern Dietlikon	27'065.45	39'206.55
2002.07	Verpflichtungen aus Steuern Wangen-Brüttisellen	87'657.75	62'009.60
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-665'084.78	850.00
2005.10	Abrechnungskonto Steuern	-114'076.49	
2005.12	Ablieferungen Steuern	-387'797.13	
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I	-35'207.30	
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern	-33'996.61	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen	-94'017.25	
2005.24	Anrechnung ausländischer Quellensteuern (ehem. PASTA)	10.00	
2005.51	Abrechnungskonto Div. Abschluss		850.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00	220'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	220'000.00	220'000.00
2064.41	Darlehen Stiftung St. Antonius, Wallisellen	40'000.00	40'000.00
2064.42	Darlehen Stiftung St. Michael, Dietlikon	180'000.00	180'000.00

209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	285'052.25	284'032.90
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	285'052.25	284'032.90
2092.41	Orgelfonds Wallisellen	37'937.50	37'937.50
2092.43	Frauenverein Wallisellen	8'334.75	8'334.75
2092.44	Nachlass Rosa Lamprecht-Looser, Brüttisellen	228'780.00	227'760.65
2092.45	Vermächtnis Margrit Schmidli, Dietlikon	10'000.00	10'000.00
29	Eigenkapital (EK)	9'113'486.74	8'565'059.56
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'113'486.74	8'565'059.56
2990	Jahresergebnis	-9'728.30	-548'427.18
2990.00	Jahresergebnis	-9'728.30	-548'427.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'123'215.04	9'113'486.74
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'123'215.04	9'113'486.74