

Jahresrechnung 2018

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

Ablieferung an Vorsteherschaft	05.03.2019
--------------------------------	------------

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	26.03.2019
----------------------------------	------------

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.03.2019
--	------------

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
--	--

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
--------------------------------------	--

Jahresrechnung 2018

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Übersicht	1 - 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	4
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	5 - 10
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	11 - 12
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	13 - 14
7. Bilanzzusammenzug	15 - 16
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	17 - 18
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	19 - 20
10. Abschreibungstabelle	21
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	22
12. Beteiligungsspiegel	23
13. Gewährleistungsspiegel	24
14. Verpflichtungskreditkontrolle	25
15. Inventarveränderungen	26
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	27
17. Prüfbericht	28 ff.
18. Rechnungsabschiede	ff.

Finanzvorstand: Margherita Fasani

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Xenia Kissling, Finanzverwalterin

Amtskaution / Kautionschein:

Telefon: 052 363 14 88

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
365'137.28		352'600		1. Laufende Rechnung Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	375'442.23	
	340'094.87		339'200			387'494.70
	25'042.41		13'400		12'052.47	
365'137.28	365'137.28	352'600	352'600		387'494.70	387'494.70
22'661.40				2. Investitionen im Verwaltungsvermögen a) Nettoinvestitionen Total Ausgaben Total Einnahmen Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss		
	22'661.40					
22'661.40	22'661.40	0	0		0.00	0.00
22'661.40						
	78'578.40		79'000	b) Finanzierung I Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss Abschreibungen Verwaltungsvermögen Abschreibungen Bilanzfehlbetrag Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung Finanzierungsfehlbetrag I Finanzierungsüberschuss I		78'703.00
25'042.41		13'400				12'052.47
30'874.59		65'600			90'755.47	
78'578.40	78'578.40	79'000	79'000		90'755.47	90'755.47

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				3. Investitionen im Finanzvermögen		
				a) Nettoveränderung		
				Total Ausgaben		
				Total Einnahmen		
				Nettoveränderung		
0.00	0.00	0	0		0.00	0.00
				b) Finanzierung II		
				Nettoveränderung		
				Finanzierungsfehlbetrag I		
	30'874.59		65'600	Finanzierungsüberschuss I		90'755.47
30'874.59		65'600		Finanzierungsfehlbetrag II		
30'874.59	30'874.59	65'600	65'600	Finanzierungsüberschuss II	90'755.47	90'755.47
				4. Bilanzübersicht		
458'909.02				Finanzvermögen	551'324.34	
297'266.00				Verwaltungsvermögen	218'563.00	
	299'999.60			Fremdkapital		301'659.45
				Verrechnungen		
				Spezialfinanzierungen		
	456'175.42			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		468'227.89
756'175.02	756'175.02				769'887.34	769'887.34

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2018 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
365'137.28	365'137.28	352'600	339'200		Gesamttotal	387'494.70	387'494.70
365'137.28		352'600		3	Aufwand	375'442.23	
84'849.35		82'900		30	Personalaufwand	79'548.10	
142'269.35		138'100		31	Sachaufwand	158'055.75	
2'789.50		3'600		32	Passivzinsen	2'660.96	
79'653.83		79'000		33	Abschreibungen	78'687.07	
3'759.00		3'100		35	Entschädigung an Gemeinwesen	3'950.95	
34'681.20		33'900		36	Eigene Beiträge	35'901.10	
17'135.05		12'000		37	Durchlaufende Beiträge	16'638.30	
	340'094.87		339'200	4	Ertrag		387'494.70
	110'201.13		96'500	40	Steuern		129'579.20
	29'797.19		28'500	42	Vermögenserträge		30'309.35
	27'956.65		22'200	43	Entgelte		30'925.50
	4.85			45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		42.35
	155'000.00		180'000	46	Beiträge mit Zweckbindung		180'000.00
	17'135.05		12'000	47	Durchlaufende Beiträge		16'638.30
	25'042.41			9	Abschluss	12'052.47	
	25'042.41			91	Rechnungsabschluss	12'052.47	

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2018 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
365'137.28	340'094.87 25'042.41	352'600	339'200 13'400	1	Laufende Rechnung Saldo	375'442.23 12'052.47	387'494.70
239'087.75	55'091.15	230'900	48'200	13	Kultur und Freizeit	249'555.00	58'091.30
52'355.60	467.55	63'400		1390	Gemeindeaufbau und Leitung	55'334.00	535.00
27'811.45	5.10	29'900		1391	Gottesdienst	35'139.45	790.50
54'371.25	24'776.00	40'600	18'000	1392	Diakonie und Seelsorge	56'705.05	27'817.00
26'244.30		31'200	1'200	1393	Bildung	29'163.10	
10'226.00	2'708.00	9'500	3'000	1394	Kultur	6'546.65	1'783.00
68'079.15	27'134.50	56'300	26'000	1396	Kirchliche Liegenschaften	66'666.75	27'165.80
126'049.53	285'003.72	121'700	291'000	19	Finanzen und Steuern	125'887.23	329'403.40
5'249.08	110'342.27	3'700	96'500	1900	Gemeindesteuern	4'216.53	130'238.70
22'499.60	155'000.00	23'800	180'000	1920	Finanzausgleich	23'769.10	180'000.00
2'587.40	2'526.40	3'200	2'500	1940	Kapitaldienst	2'560.30	2'526.40
78'578.40		79'000		1990	Abschreibungen	78'703.00	
17'135.05	17'135.05	12'000	12'000	1995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'638.30	16'638.30

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
365'137.28	365'137.28	352'600	339'200 13'400	1	Laufende Rechnung Saldo	387'494.70	387'494.70
239'087.75	55'091.15 183'996.60	230'900	48'200 182'700	13	Kultur und Freizeit Saldo	249'555.00	58'091.30 191'463.70
52'355.60	467.55 51'888.05	63'400	63'400	1390	Gemeindeaufbau und Leitung Saldo	55'334.00	535.00 54'799.00
12'500.00		12'500		3001	Entschädigung Kirchenpflege	12'500.10	
6'330.00		12'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'467.50	
360.00		600		3003	Entschädigungen RPK	720.00	
				3004	Tag- und Sitzungsgelder Pfarrwahlkommission		
6'390.00				3005	Tag- und Sitzungsgelder KG plus	1'290.00	
1'425.65		1'400		3031	AHV / ALV Beiträge	654.65	
102.35		100		3034	NBU-Beiträge	84.90	
5'303.75		6'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand / Ausbildung	4'575.30	
1'245.10		1'500		3101	Büromaterial	1'626.80	
1'580.40		6'100		3102	Drucksachen, Inserate und Publikationen	3'597.25	
7'625.15		9'500		3103	Aufwand Kirchenblatt	9'026.20	
		500		3110	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, Geräte		
583.15		500		3150	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, Geräte	2'028.35	
3'252.20		3'500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	4'913.20	
3'000.00		6'000		3180	Buchführungskosten	6'000.00	
514.00		900		3181	Telefon, Porti, Frachten, Gebühren	668.00	
236.25		300		3182	Sachversicherungsprämien	236.25	
1'857.60		2'000		3183	Buchprüfungen	1'895.50	
50.00				3650	Beiträge an Dritte	50.00	
	435.00			4300	Rückerstattung		535.00
	32.55			4367	Übrige Erlöse (CO2-Abgabe)		
27'811.45	5.10 27'806.35	29'900	29'900	1391	Gottesdienst Saldo	35'139.45	790.50 34'348.95
8'582.75		10'500		3011	Löhne Organisten	10'967.35	
420.00				3012	Löhne Organisten (ohne AHV)		
610.35		800		3031	AHV / ALV Beiträge	740.50	
37.25		100		3034	NBU-Beiträge	40.20	
63.00				3090	Allgemeiner Personalaufwand	540.70	
5'395.75		3'400		3100	Büromaterial und Drucksachen	5'782.75	
				3110	Anschaffung liturgische Gewänder u. Gegenstände		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1'719.20		2'300		3130	Kirchenschmuck	2'163.65	
				3150	Unterhalt und Reparaturen		
					Mobilier		
635.50		500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	195.30	
				3180	Dienstleistungen Dritter	2'308.10	
9'500.00		10'500		3181	Mitwirkende im Gottesdienst	11'673.80	
					(Musik)		
287.25		1'000		3182	Stellvertretungen Pfarrer	727.10	
560.40		800		3190	Allgemeiner Sachaufwand /		
					Erinnerungsgaben		
	5.10			4360	Rückerstattungen		790.50
54'371.25	24'776.00	40'600	18'000	1392	Diakonie und Seelsorge	56'705.05	27'817.00
	29'595.25		22'600		Saldo		28'888.05
				3011	Löhne Sozialdiakone		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
3'392.40		3'200		3060	Entschädigungen und Zulagen	2'860.00	
				3090	Personalaufwand / Weiterbildung		
98.00		300		3105	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	115.00	
4'689.75		3'500		3130	Verbrauchsmaterial / Lebensmittel	7'700.05	
1'532.90		3'500		3131	Anlässe Senioren (AKO)	2'217.15	
				3170	Spesenentschädigungen / Autospesen		
29'209.30		18'000		3174	Exkursionen, Reisen, Gemeindeferien	30'648.80	
2'561.80		1'200		3180	Dienstleistungen Dritter	286.85	
805.50		800		3181	Kommunikationskosten	795.20	
				3510	Abrechnung Pfarrerbesoldung		
2'000.00		2'000		3650	Beiträge an Private Institutionen	2'000.00	
5'000.00		5'000		3651	Beiträge HEKS, BfA	5'000.00	
5'000.00		3'000		3652	Beiträge an weitere diakonische Institutionen	5'000.00	
				3653	Mitgliederbeiträge	82.00	
				3660	Beiträge an Private		
	24'776.00		18'000	4360	Rückerstattungen		27'817.00
26'244.30		31'200	1'200	1393	Bildung	29'163.10	
	26'244.30		30'000		Saldo		29'163.10
18'892.80		15'000		3011	Löhne Unterrichtende	17'636.30	
		1'000		3012	Löhne, nicht AHV-pflichtig		
748.70				3030	PK Musik und Bildung		
1'588.30		1'200		3031	AHV / ALV Beiträge	1'637.00	
78.10				3034	NBU-Beiträge	71.10	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
25.00		1'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand		
985.40		500		3100	Büromaterial und Drucksachen	474.15	
618.00		500		3101	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	530.05	
2'111.50		2'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'915.95	
766.50		1'000		3170	Spesen und Repräsentationskosten	557.60	
		8'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	6'000.95	
380.00		1'000		3180	Dienstleistungen Dritter	340.00	
50.00				3650	Beiträge an Dritte		
			1'200	4360	Rückerstattungen		
10'226.00	2'708.00	9'500	3'000	1394	Kultur	6'546.65	1'783.00
	7'518.00		6'500		Saldo		4'763.65
				3011	Löhne		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
1'226.00		1'000		3100	Büromaterial und Drucksachen	1'098.45	
		500		3130	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	101.40	
				3170	Spesen		
9'000.00		8'000		3180	Dienstleistungen Dritter (Konzerte/Veranstaltungen)	5'346.80	
				3650	Beiträge an Dritte		
	2'708.00		3'000	4360	Rückerstattungen		1'783.00
68'079.15	27'134.50	56'300	26'000	1396	Kirchliche Liegenschaften	66'666.75	27'165.80
	40'944.65		30'300		Saldo		39'500.95
16'608.25		15'000		3011	Besoldung Sigrist / Abwart	18'410.00	
				3012	Zulagen		
1'321.50		1'400		3031	AHV / ALV Beiträge	1'282.70	
69.20		100		3034	NBU-Beiträge	69.80	
		1'000		3080	Aushilfsentschädigung		
					Grossreinigung		
2'462.25		2'000		3110	Anschaffung Mobiliar Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'130.40	
1'041.70		200		3121	Wasser, Klärggebühr	1'128.20	
8'018.00		7'000		3122	Strom, Heizung	5'724.90	
29.95		100		3131	Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial)	48.30	
		3'000		3140	Unterhalt Liegenschaften Kirche/Turm	217.35	
28'725.55		18'000		3141	Unterhalt Liegenschaft Pfarrhaus	17'659.30	
3'611.15		1'800		3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'789.05	
				3160	Mieten und Benutzungskosten		
				3170	Spesenentschädigung		
6'191.60		6'700		3180	Steuern, Gebühren, Versicherungen	6'206.75	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	27'134.50		26'000	4270	Liegenschaftenerträge VV		27'165.80
				4312	Besoldungsanteil Gemeinde an Sigristinnen		
				4360	Rückerstattungen		
				4367	Diverse Einnahmen (Anteil Gde. Sigrist)		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
126'049.53	310'046.13	121'700	291'000	19	Finanzen und Steuern	137'939.70	329'403.40
183'996.60		169'300			Saldo	191'463.70	
5'249.08	110'342.27	3'700	96'500	1900	Gemeindesteuern	4'216.53	130'238.70
105'093.19		92'800			Saldo	126'022.17	
414.65		600		3290	Skonti und Zinsausgaben	281.51	
412.35		600		3290.1	nat. Personen	280.51	
2.30				3290.2	jur. Personen	1.00	
1'075.43				3300	Abschreibungen	15.93-	
1'074.98				3300.1	nat. Personen	15.90-	
0.45				3300.2	jur. Personen	0.03-	
				3510	Steuerbezugskosten Kanton		
3'759.00		3'100		3520	Steuerbezugskosten	3'950.95	
3'733.60		3'000		3520.1	nat. Personen	3'925.40	
25.40		100		3520.2	jur. Personen	25.55	
	98'240.65		94'000	4000	Ordentliche Steuern		102'636.50
					Rechnungsjahr		
	97'859.40		93'800	4000.1	nat. Personen		102'271.40
	381.25		200	4000.2	jur. Personen		365.10
	18'310.85		7'200	4002	Ordentliche Steuern früherer Jahre		20'041.75
	17'852.60		7'000	4002.1	nat. Personen		19'555.30
	458.25		200	4002.2	jur. Personen		486.45
				4004	Quellensteuern		
				4004.1	nat. Personen		
				4004.2	jur. Personen		
	576.70		300	4006	Steuerausscheidung aktiv		626.96
	277.55		300	4006.1	nat. Personen		295.70
	299.15			4006.2	jur. Personen		331.26
	7'545.80-		5'000-	4007	Steuerausscheidung passiv (Ertragminderung)		714.11-
	7'545.80-		5'000-	4007.1	nat. Personen		714.11-
				4007.2	jur. Personen		
				4008	Pauschale Steueranrechnung		
				4008.1	nat. Personen		
				4008.2	jur. Personen		
	618.73			4009	Nach- und Strafsteuern		6'988.10
	618.73			4009.1	nat. Personen		6'988.10
				4009.2	jur. Personen		
	136.29			4210	Guthabenzinsen		617.15
	132.50			4210.1	nat. Personen		613.48
	3.79			4210.2	jur. Personen		3.67
	4.85			4510	Rückerstattungen des Kantons		42.35
22'499.60	155'000.00	23'800	180'000	1920	Finanzausgleich	23'769.10	180'000.00
132'500.40		156'200			Saldo	156'230.90	
22'499.60		23'800		3610	Beitrag an Zentralkasse	23'769.10	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	155'000.00		180'000	4610	Finanzausgleichsbeiträge		180'000.00
2'587.40	2'526.40	3'200	2'500	1940	Kapitaldienst	2'560.30	2'526.40
	61.00		700		Saldo		33.90
212.55		200		3180	Bankspesen, PC-Gebühren	180.85	
				3210	Bank-Kontokorrent-Zinsen		
2'205.25		2'800		3220	Zinsen auf Darlehen	2'205.25	
169.60		200		3230	Zinsen auf Sonderrechnung	174.20	
	26.40			4200	Zinsertrag Bank- und Postkonti		26.40
	2'500.00		2'500	4210	Zinsertrag Festgelder		2'500.00
				4220	Zinsertrag Wertpapiere		
78'578.40		79'000		1990	Abschreibungen	78'703.00	
	78'578.40		79'000		Saldo		78'703.00
				3300	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen, Debitorenverluste		
78'578.40		79'000		3310	Ordentliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	78'703.00	
				3320	Zusätzliche Abschreibungen VV		
				3330	Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag		
17'135.05	17'135.05	12'000	12'000	1995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'638.30	16'638.30
					Saldo		
17'135.05		12'000		3701	Weiterleitung Kollekten	16'638.30	
				4610	Ablösezahlung Kanton (Pfarrhaus)		
	17'006.45		12'000	4701	Eingang Kollekte		16'506.05
	128.60			4709	Entnahme Spendgut		132.25
	25'042.41			1999	Abschluss	12'052.47	
25'042.41					Saldo		12'052.47
				9120	Ertragsüberschuss	12'052.47	
	25'042.41			9121	Aufwandüberschuss		

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
			Gesamttotal		
			Saldo		
		5	Ausgaben		
			Saldo		
		50	Sachgüter		
		59	Passivierungen		
		6	Einnahmen		
			Saldo		
		66	Beiträge für eigene Rechnung		
		69	Aktivierungen		

5. Investitionsrechnung FV- Zusammenzug nach Sachgruppen

Voranschlag 2018		Konto	Text	Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
			Gesamtttotal Saldo		
		7	Zugänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens Saldo		
		70	Grundeigentum Finanzvermögen		
		79	Übertragungen		
		8	Abgänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens Saldo		
		80	Grundeigentum Finanzvermögen		
		89	Übertragungen		

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2018		Kontonummer	Text	Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
		1	Investitionsrechnung Reformierte Kirchgemeinde		
			Saldo		
		13	Kultur und Freizeit		
			Saldo		
		139	Verwaltung Kirchgemeinde		
			Saldo		
		1396	Kirchliche Liegenschaften		
			Saldo		
		1396.5030	Kirchliche Liegenschaften		
		1396.5030.1	Kirche und Kirchturm		
		1396.5030.2	Pfarrhaus		
		1396.5060	Mobilien		
		1396.6610	Staatsbeiträge		
		19	Finanzen und Steuern		
			Saldo		
		1999	Abschluss		
			Saldo		
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktiviert Ausgaben		

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2018		Kontonummer	Text	Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
		1	Investitionsrechnung Finanzvermögen Reformierte Kirchgemeinde		
			Saldo		
		19	Finanzen und Steuern		
			Saldo		
		1942	Grundeigentum Finanzvermögen		
			Saldo		
		1942.7010	Nichtüberbaute Liegenschaften		
		1942.7020	Überbaute Liegenschaften		
		1942.8090	Beiträge an Investitionen		
		1999	Abschluss		
			Saldo		
		1999.7910	Abgang Sachwertanlagen Fin.vermögen		
		1999.8910	Zugang Sachwertanlagen Fin.vermögen		

7. Bilanzzusammenzug

Soll	Rechnung 2017 Haben	Kontonummer	Text	Soll	Rechnung 2018 Haben
756'175.02	299'999.60 456'175.42		Gesamttotal Saldo	769'887.34	301'659.45 468'227.89
756'175.02	756'175.02	1	Aktiven Saldo	769'887.34	769'887.34
458'909.02		10	Finanzvermögen	551'324.34	
210'054.75		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	277'811.56	
248'299.27		101	Guthaben	273'512.78	
555.00		103	Transitorische Aktiven		
297'266.00		11	Verwaltungsvermögen	218'563.00	
297'266.00		114	Sachgüter	218'563.00	
299'999.60	299'999.60	2	Passiven Saldo	301'659.45	301'659.45
	299'999.60	20	Fremdkapital		301'659.45
	27'765.10	200	Laufende Verpflichtungen		29'564.70
	250'000.00	202	Langfristige Schulden		250'000.00
	20'024.50	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung		19'894.75
	2'210.00	205	Transitorische Passiven		2'200.00

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
756'175.02		Gesamtaktiven			769'887.34	
	299'999.60	Gesamtpassiven				301'659.45
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		456'175.42		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 1990.3330				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung CHF	12'052.47			
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung CHF				
	456'175.42	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		468'227.89		468'227.89
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
756'175.02	756'175.02				769'887.34	769'887.34

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Rechnung 2017		Kontonummer	Text	Rechnung 2018	
Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
756'175.02	756'175.02		Gesamttotal	769'887.34	769'887.34
756'175.02		1	Aktiven	769'887.34	
458'909.02		10	Finanzvermögen	551'324.34	
210'054.75		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	277'811.56	
471.55		1.100002	Kollekten Kasse	339.30	
151'000.60		1.100201	Raiffeisenbank	221'116.51	
5'805.05		1.100202	ZKB KK ÖRK / CH08 0070 0113 2002 6152 1	3'551.80	
52'777.55		1.100203	ZKB Anlagesparkonto / CH27 0070 0345 03...	52'803.95	
248'299.27		101	Guthaben	273'512.78	
8'765.09-		1.101201	Restanzen Kirchensteuer	2'046.74	
6'189.36		1.101501	Debitoren	20'591.04	
875.00		1.101502	Verrechnungssteuer	875.00	
250'000.00		1.101602	Festgeld (Termin)	250'000.00	
555.00		103	Transitorische Aktiven		
555.00		1.103001	Transitorische Aktiven		
297'266.00		11	Verwaltungsvermögen	218'563.00	
297'266.00		114	Sachgüter	218'563.00	
279'137.00		1.114301	Hochbauten	204'967.00	
18'129.00		1.114601	Mobilien	13'596.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2017	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2018
	Passiven				Passiven
	756'175.02	2	Passiven		769'887.34
	299'999.60	20	Fremdkapital		301'659.45
	27'765.10	200	Laufende Verpflichtungen		29'564.70
	27'765.10	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		29'564.70
	250'000.00	202	Langfristige Schulden		250'000.00
	250'000.00	1.202001	Hypothekarschulden		250'000.00
	20'024.50	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung		19'894.75
	20'024.50	1.203901	Spendgut		19'894.75
	2'210.00	205	Transitorische Passiven		2'200.00
	2'210.00	1.205001	Transitorische Passiven		2'200.00
	456'175.42	23	Eigenkapital		468'227.89
	456'175.42	239	Eigenkapital		468'227.89
	456'175.42	1.239001	Eigenkapital		468'227.89

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1039				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus		
Bezeichnung	Verfall	Zinssuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1.101201 Restanzen Steuern						
Restanzen, Jahresrechnung 2009				282.41	-85.58	196.83
Restanzen, Jahresrechnung 2013				0.00	0.00	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2014				-63.11	4'959.04	4'895.93
Restanzen, Jahresrechnung 2015				-741.97	741.97	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2016				-10'277.54	9'765.56	-511.98
Restanzen, Jahresrechnung 2017				1'482.40	-9'231.71	-7'749.31
Restanzen, Jahresrechnung 2018						4'662.55
Restanzen, Nach- und Strafsteuern				552.72	0.00	552.72
				-8'765.09	6'149.28	2'046.74
1.101502 Debitorenguthaben						
1.101501 Debitorenguthaben 2017				616.20	-616.20	0.00
Steuerablieferungen 2017				5'573.16	-5'573.16	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2017				875.00	-875.00	0.00
1.101501 Debitorenguthaben div. 2018 (SVA, etc.)				0.00	1'423.05	1'423.05
Steuerablieferungen 2018				0.00	19'167.99	19'167.99
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2018				0.00	875.00	875.00
1.101600 Festgeld						
Festgeld	30.10.2020	1.00%	30.10	250'000.00	0.00	250'000.00
				248'299.27	20'550.96	273'512.78

Kontogruppe 202 Langfristige Schulden Kontogruppe 204 Rückstellungen - mit Hinweisen auf Verbuchung				Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1.2020 Hypothekarschulden						
1.2020.01 ZKB, 1. Hypothek	03.11.20	0.87	Quartal	250'000.00	0.00	250'000.00
				250'000.00	0.00	250'000.00
1.2021 Langfristige Schulden						
(Durchschnitt per 1.1. für interne Verzinsung):		0.87				
1.2040 Rückstellungen Laufende Rechnung						
1.2041 Rückstellungen Invest.rechnung						

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Massgebliche Nettoinvestitionen (Abschr.-basis)	Buchwert anfangs Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungs- jahr	Buchwert vor Abschreibung	A b s c h r e i b u n g e n			Buchwert per Ende Rechnungsjahr
					%	ordentliche	zusätzliche	
114 <u>Sachgüter</u>								
bestehende Restbuchwerte 1.1.2012 (s VVO Finanzverordnung §85)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	266'000.00	66'500		66'500.00	12.50	33'250.00		33'250
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	47'000.00	11'750		11'750.00	12.50	5'875.00		5'875
ab 1.1.12 Abschreibungen (VVO Finanzverordnung §48)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	40'680.60	20'336		20'336.00	10.00	4'069.00		16'267
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	308'507.00	180'551		180'551.00	10.00	30'976.00		149'575
1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte	22'661.40	18'129		18'129.00	20	4'533.00		13'596
* zu Lasten Ablösesumme / Eigenkapital								
Total	684'849	297'266	0.00	297'266.00		78'703.00	0	218'563
Total Abschreibungen					78'703.00			

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) Beschluss Kirchenpflege vom 27. September 2011			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
2039.01	Verpflichtungen für Sonderrechnungen (Spendgut)	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Durchschnittswerte der eigenen Schulden	0.87%

[illegible]

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)				
Pensionskasse Musik und Bildung	Stiftung	Fr. 721.20	Berufliche Vorsorge BV	Deckungsgrad per 31.12.2017: 105.61%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
Keine				

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle			
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N	Konto-Nr.	Kreditbezeichnung	Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo / Restkredit + Kreditüberschreitung -	Kumulierte Gesamteinnahmen	Abnahme Abrech- nung, Datum/Organ

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Uebertragung (-)	Inventar-Nummer

Bezeichnung und Zweckbestimmung: Spendgut					Jahresrechnung 2018	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
20'024.50	0.87	1.1.	-	Konto 1.203901 (Spendgut)		174.20
20'024.50						
1.2 Übrige Erträge	Eingänge (Kollekten)					2'228.30
2. Aufwand	Aufrundung Kollektenweiterleitung (Konto 1995.4709)				132.25	
	Beitrag Gemeindeferien (Konto 1392.4360)				900.00	
	Beitrag Spenden Pfarramt				1'500.00	
					2'532.25	2'402.50
	Ertrags-/Aufwandüberschuss					129.75
					2'532.25	2'532.25
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					20'024.50
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-					-129.75
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					19'894.75
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien				19'894.75	
	Verrechnungssteuern					
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					19'894.75

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2018

an die Rechnungsprüfungskommission der

Reformierten Kirchgemeinde Schlatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung (Seiten 1-27) der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt, bestehend aus Bestandesrechnung, Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung), Anhang und Erläuterungen für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstößen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards (PS) vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfstelle. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstößen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt die Prüfstelle das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 5. April 2019

Lucio Revisionen GmbH

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

Susanne Scalia

Leitende Revisorin

Zugelassene Revisorin

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2018
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Schlatt, 5. März 2019

Finanzverwalterin



Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2018 der Evangelisch reformierten Kirchgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 375'442.23 Aufwand und Fr. 387'494.70 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12'052.47 ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen und beim Finanzvermögen keine Investitionen.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 769'887.34 aus.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 12'052.47 erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 456'175.42 auf Fr. 468'227.89.

Die Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Schlatt, 26. März 2019

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:

Die Aktuarin:

Walter Peter *E. Janc*