

Jahresrechnung 2014

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

Ablieferung an Vorsteherschaft 13.03.2015

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 17.03.2015

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 09.04.2015

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

Jahresrechnung 2014

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

Finanzvorstand: Margherita Fasani

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Peter Leemann, Gemeindeschreiber

Amtskaution / Kautionsschein:

Telefon: 052 363 14 88

Rechnung 2013		Voranschlag 2014			Rechnung 2014	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
273'033.92		357'400		1. Laufende Rechnung	283'032.14	
	265'029.09		318'000	Total Aufwand		296'451.36
	8'004.83		39'400	Total Ertrag		
				Aufwandüberschuss	13'419.22	
273'033.92	273'033.92	357'400	357'400	Ertragsüberschuss	296'451.36	296'451.36
				2. Investitionen im Verwaltungsvermögen		
144'558.65				a) Nettoinvestitionen		
	144'558.65			Total Ausgaben		
				Total Einnahmen		
				Nettoinvestitionen		
144'558.65	144'558.65	0	0	Einnahmenüberschuss	0.00	0.00
				b) Finanzierung I		
144'558.65				Nettoinvestitionen		
	58'581.65		58'000	Einnahmenüberschuss		
				Abschreibungen Verwaltungsvermögen		58'582.00
8'004.83		39'400		Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
	93'981.83			Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		13'419.22
		18'600		Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
152'563.48	152'563.48	58'000	58'000	Finanzierungsfehlbetrag I	72'001.22	
				Finanzierungsüberschuss I	72'001.22	72'001.22

Rechnung 2013		Voranschlag 2014			Rechnung 2014	
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		
93'981.83				Finanzierungsfehlbetrag I		
			18'600	Finanzierungsüberschuss I		72'001.22
	93'981.83			Finanzierungsfehlbetrag II		
		18'600		Finanzierungsüberschuss II	72'001.22	
93'981.83	93'981.83	18'600	18'600		72'001.22	72'001.22
				4. Bilanzübersicht		
611'358.51				Finanzvermögen	681'635.88	
404'852.00				Verwaltungsvermögen	346'270.00	
	440'636.85			Fremdkapital		438'913.00
				Verrechnungen		
				Spezialfinanzierungen		
	575'573.66			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		588'992.88
1'016'210.51	1'016'210.51				1'027'905.88	1'027'905.88

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Aufwand	Rechnung 2013 Ertrag	Voranschlag 2014 Aufwand	Voranschlag 2014 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
273'033.32	273'033.32	357'400	318'000		Gesamttotal	296'451.36	296'451.36
273'033.32		357'400		3	Aufwand	283'032.14	
66'957.75		77'300		30	Personalaufwand	71'042.10	
95'581.45		148'000		31	Sachaufwand	98'836.13	
3'267.14		22'700		32	Passivzinsen	3'454.50	
58'799.13		58'000		33	Abschreibungen	58'874.56	
3'138.15		2'900		35	Entschädigung an Gemeinwesen	3'262.15	
32'000.90		36'500		36	Eigene Beiträge	36'337.20	
13'288.80		12'000		37	Durchlaufende Beiträge	11'225.50	
	265'029.09		318'000	4	Ertrag		296'451.36
	96'546.75		90'000	40	Steuern		90'823.15
	31'308.44		21'600	42	Vermögenserträge		31'142.41
	23'885.10		24'400	43	Entgelte		23'260.30
	100'000.00		170'000	46	Beiträge mit Zweckbindung		140'000.00
	13'288.80		12'000	47	Durchlaufende Beiträge		11'225.50
	8'004.23			9	Abschluss	13'419.22	
	8'004.23			91	Rechnungsabschluss	13'419.22	

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Aufwand	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Konto Text	Aufwand	Rechnung 2014	
		Ertrag	Aufwand	Ertrag				Ertrag
273'033.32		273'033.32	357'400	318'000 39'400	1 Laufende Rechnung Saldo	296'451.36		296'451.36
172'921.50		44'285.10	238'000	44'800	13 Kultur und Freizeit	182'736.53		43'660.30
35'481.55		251.10	49'800		1390 Gemeindeaufbau und Leitung	39'279.05		267.60
35'395.10			44'200		1391 Gottesdienst	38'600.00		
42'577.05		19'185.00	41'700	18'000	1392 Diakonie und Seelsorge	42'890.90		18'543.70
13'800.40			21'400	2'000	1393 Bildung	11'755.55		
6'398.30			5'000		1394 Kultur	2'906.30		
39'269.10		24'849.00	75'900	24'800	1396 Kirchliche Liegenschaften	47'304.73		24'849.00
100'111.82		228'748.22	119'400	273'200	19 Finanzen und Steuern	113'714.83		252'791.06
3'978.12		96'863.04	3'100	90'000	1900 Gemeindesteuern	4'263.09		91'165.36
21'446.90		100'000.00	23'300	170'000	1920 Finanzausgleich	23'294.00		140'000.00
2'816.30		10'592.15	23'000	1'200	1940 Kapitaldienst	2'930.95		10'400.20
58'581.70			58'000		1990 Abschreibungen	58'582.07		
13'288.80		13'288.80	12'000	12'000	1995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	11'225.50		11'225.50
		8'004.23			1999 Abschluss	13'419.22		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Konto	Text	Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
273'033.32	273'033.32	357'400	318'000 39'400	1	Laufende Rechnung Saldo	296'451.36	296'451.36
172'921.50	44'285.10 128'636.40	238'000	44'800 193'200	13	Kultur und Freizeit Saldo	182'736.53	43'660.30 139'076.23
35'481.55	251.10 35'230.45	49'800	49'800	1390	Gemeindeaufbau und Leitung Saldo	39'279.05	267.60 39'011.45
11'883.30		12'000		3001	Entschädigung Kirchenpflege	12'500.00	
5'197.50		7'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	5'157.50	
				3003	Entschädigungen RPK	740.00	
994.05		1'500		3031	AHV / ALV Beiträge	1'038.25	
71.15		100		3034	NBU-Beiträge	74.20	
1'600.00		4'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand / Ausbildung	2'161.00	
275.95		2'000		3101	Büromaterial	498.55	
979.05		3'500		3102	Drucksachen, Inserate und Publikationen	1'192.25	
7'091.05		8'700		3103	Aufwand Kirchenblatt	7'079.25	
		500		3110	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, Geräte		
270.00		500		3150	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, Geräte	270.00	
1'602.40		3'500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	2'616.75	
3'000.00		3'000		3180	Buchführungskosten	3'000.00	
617.45		1'100		3181	Telefon, Porti, Frachten, Gebühren	684.65	
219.85		400		3182	Sachversicherungsprämien	236.25	
1'679.80		2'000		3183	Buchprüfungen	2'030.40	
	242.55			4300	Rückerstattung		243.10
	8.55			4367	Übrige Erlöse (CO2-Abgabe)		24.50
35'395.10	35'395.10	44'200	44'200	1391	Gottesdienst Saldo	38'600.00	38'600.00
20'623.10		24'500		3011	Löhne Organisten	22'970.80	
1'454.60		1'900		3031	AHV / ALV Beiträge	1'583.05	
86.20		100		3034	NBU-Beiträge	92.80	
3'749.05		2'900		3090	Allgemeiner Personalaufwand		
				3100	Büromaterial und Drucksachen	3'649.95	
				3110	Anschaffung liturgische Gewänder u. Gegenstände		
1'790.05		3'000		3130	Kirchenschmuck	2'123.95	
				3150	Unterhalt und Reparaturen Mobiliar		
		800		3170	Spesen und Repräsentationskosten	620.20	
				3180	Dienstleistungen Dritter		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Konto	Text	Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
7'039.25		10'000		3181	Mitwirkende im Gottesdienst	7'190.15	
652.85		1'000		3190	Allgemeiner Sachaufwand / Erinnerungsgaben	369.10	
				4360	Rückerstattungen		
42'577.05	19'185.00	41'700	18'000	1392	Diakonie und Seelsorge	42'890.90	18'543.70
	23'392.05		23'700		Saldo		24'347.20
				3011	Löhne Sozialdiakone		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
3'120.00		2'500		3060	Entschädigungen und Zulagen	3'120.00	
				3090	Personalaufwand / Weiterbildung		
56.70		300		3105	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften		
2'812.95		3'000		3130	Verbrauchsmaterial / Lebensmittel	2'884.85	
				3170	Spesenentschädigungen / Autospesen		
22'184.70		20'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	19'780.05	
3'255.00		2'200		3180	Dienstleistungen Dritter	3'517.70	
643.70		600		3181	Kommunikationskosten	595.10	
				3510	Abrechnung Pfarrerbesoldung		
2'000.00		2'000		3650	Beiträge an Private Institutionen	2'000.00	
6'000.00		5'000		3651	Beiträge HEKS, BfA	6'000.00	
2'000.00		5'000		3652	Beiträge an weitere diakonische Institutionen	4'000.00	
		600		3653	Mitgliederbeiträge	493.20	
		500		3660	Beiträge an Private	500.00	
	19'185.00		18'000	4360	Rückerstattungen		18'543.70
13'800.40	13'800.40	21'400	2'000	1393	Bildung	11'755.55	
			19'400		Saldo		11'755.55
6'874.40		7'500		3011	Löhne Unterrichtende	6'725.40	
540.40		600		3031	AHV / ALV Beiträge	525.00	
28.85				3034	NBU-Beiträge	27.20	
		200		3090	Allgemeiner Personalaufwand		
174.00		700		3100	Büromaterial und Drucksachen	87.00	
45.90		500		3101	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	87.50	
2'914.40		4'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'177.90	
853.90		1'300		3170	Spesen und Repräsentationskosten	1'186.10	
785.55		5'500		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	889.45	
1'533.00		1'000		3180	Dienstleistungen Dritter		
50.00		100		3650	Beiträge an Dritte	50.00	
			2'000	4360	Rückerstattungen		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Konto	Text	Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
6'398.30		5'000		1394	Kultur	2'906.30	
	6'398.30		5'000		Saldo		2'906.30
				3011	Löhne		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
1'170.00		1'000		3100	Büromaterial und Drucksachen	906.30	
				3170	Spesen		
5'228.30		4'000		3180	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	
				3650	Beiträge an Dritte		
				4360	Rückerstattungen		
39'269.10	24'849.00	75'900	24'800	1396	Kirchliche Liegenschaften	47'304.73	24'849.00
	14'420.10		51'100		Saldo		22'455.73
13'904.00		14'000		3011	Besoldung Sigrüst / Abwart	13'559.50	
				3012	Zulagen		
522.20		400		3031	AHV / ALV Beiträge	712.60	
58.00				3034	NBU-Beiträge	54.80	
		1'000		3080	Aushilfsentschädigung		
					Grossreinigung		
		9'500		3110	Anschaffung Mobiliar Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'156.00	
113.20		200		3121	Wasser, Klärbühr	113.20	
6'883.00		7'000		3122	Strom, Heizung	6'377.30	
12.95		100		3131	Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial)	188.50	
784.90		9'000		3140	Unterhalt Liegenschaften Kirche/Turm	1'410.25	
7'744.15		26'000		3141	Unterhalt Liegenschaft Pfarrhaus	13'241.65	
2'174.05		1'700		3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'304.45	
7'072.65		7'000		3180	Steuern, Gebühren, Versicherungen	7'186.48	
	20'400.00		20'400	4270	Liegenschaftenerträge VV		20'400.00
	4'449.00		4'400	4312	Besoldungsanteil Gemeinde an Sigrüstinnen		4'449.00
				4360	Rückerstattungen		
				4367	Diverse Einnahmen (Anteil Gde. Sigrüst)		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Konto	Text	Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
100'111.82	228'748.22	119'400	273'200	19	Finanzen und Steuern	113'714.83	252'791.06
128'636.40		153'800			Saldo	139'076.23	
3'978.12	96'863.04	3'100	90'000	1900	Gemeindesteuern	4'263.09	91'165.36
92'884.92		86'900			Saldo	86'902.27	
622.54		200		3290	Skonti und Zinsausgaben	708.45	
622.54		200		3290.1	nat. Personen	703.91	
				3290.2	jur. Personen	4.54	
217.43				3300	Abschreibungen	292.49	
217.43				3300.1	nat. Personen	292.49	
				3300.2	jur. Personen		
				3510	Steuerbezugskosten Kanton		
3'138.15		2'900		3520	Steuerbezugskosten	3'262.15	
3'127.60		2'800		3520.1	nat. Personen	3'235.20	
10.55		100		3520.2	jur. Personen	26.95	
	96'336.30		92'700	4000	Ordentliche Steuern		98'416.85
					Rechnungsjahr		
	95'994.60		92'400	4000.1	nat. Personen		98'070.70
	341.70		300	4000.2	jur. Personen		346.15
	2'426.65		2'000	4002	Ordentliche Steuern früherer		593.45-
					Jahre		
	2'429.80		2'000	4002.1	nat. Personen		1'145.50-
	3.15-			4002.2	jur. Personen		552.05
	12.55-			4004	Quellensteuern		
	12.55-			4004.1	nat. Personen		
				4004.2	jur. Personen		
	821.50		300	4006	Steuerausscheidung aktiv		321.15
	821.50		300	4006.1	nat. Personen		321.15
				4006.2	jur. Personen		
	2'843.00-		5'000-	4007	Steuerausscheidung passiv		7'507.40-
					(Ertragminderung)		
	2'843.00-		5'000-	4007.1	nat. Personen		7'507.40-
				4007.2	jur. Personen		
	182.15-			4008	Pauschale Steueranrechnung		174.70-
	182.15-			4008.1	nat. Personen		174.70-
				4008.2	jur. Personen		
				4009	Nach- und Strafsteuern		360.70
				4009.1	nat. Personen		360.70
				4009.2	jur. Personen		
	316.29			4210	Guthabenzinsen		342.21
	316.29			4210.1	nat. Personen		328.44
				4210.2	jur. Personen		13.77
21'446.90	100'000.00	23'300	170'000	1920	Finanzausgleich	23'294.00	140'000.00
78'553.10		146'700			Saldo	116'706.00	
21'446.90		23'300		3610	Beitrag an Zentralkasse	23'294.00	
	100'000.00		170'000	4610	Finanzausgleichsbeiträge		140'000.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Konto	Text	Rechnung 2014	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'816.30	10'592.15	23'000	1'200	1940	Kapitaldienst	2'930.95	10'400.20
7'775.85			21'800		Saldo	7'469.25	
171.70		500		3180	Bankspesen, PC-Gebühren	184.90	
				3210	Bank-Kontokorrent-Zinsen		
2'504.25		21'000		3220	Zinsen auf Darlehen	2'609.00	
140.35		1'500		3230	Zinsen auf Sonderrechnung	137.05	
	279.65			4200	Zinsertrag Bank- und Postkonti		87.70
	10'312.50		1'200	4210	Zinsertrag Festgelder		10'312.50
				4220	Zinsertrag Wertpapiere		
58'581.70		58'000		1990	Abschreibungen	58'582.07	
	58'581.70		58'000		Saldo		58'582.07
0.05				3300	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen,	0.07	
					Debitorenverluste		
58'581.65		58'000		3310	Ordentliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	58'582.00	
				3320	Zusätzliche Abschreibungen VV		
				3330	Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag		
13'288.80	13'288.80	12'000	12'000	1995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	11'225.50	11'225.50
					Saldo		
13'288.80		12'000		3701	Weiterleitung Kollekten	11'225.50	
				4610	Ablösezahlung Kanton (Pfarrhaus)		
	12'618.60		12'000	4701	Eingang Kollekte		10'316.55
	670.20			4709	Entnahme Spendgut		908.95
8'004.23	8'004.23			1999	Abschluss	13'419.22	
					Saldo		13'419.22
				9120	Ertragsüberschuss	13'419.22	
	8'004.23			9121	Aufwandüberschuss		

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Voranschlag 2014		Konto Text	Rechnung 2014	
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

Ausgaben	Voranschlag 2014	Konto Text	Ausgaben	Rechnung 2014
	Einnahmen			Einnahmen
		Gesamttotal		
		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 2014		Kontonummer	Text	Rechnung 2014	
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		
		1396.6610	Staatsbeiträge		
		19	Finanzen und Steuern		
			Saldo		
		1999	Abschluss		
			Saldo		
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktivierete Ausgaben		

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2014		Kontonummer	Text	Rechnung 2014	
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 2013		Kontonummer	Text	Soll	Rechnung 2014	
	Soll	Haben				Soll	Haben
1'016'210.51	440'636.85			Gesamttotal	1'027'905.88		438'913.00
	575'573.66			Saldo			588'992.88
1'016'210.51		1	Aktiven		1'027'905.88		
	1'016'210.51		Saldo				1'027'905.88
611'358.51		10	Finanzvermögen		681'635.88		
150'615.94		100	Flüssige Mittel und Wertschriften		229'508.19		
460'742.57		101	Guthaben		452'127.69		
404'852.00		11	Verwaltungsvermögen		346'270.00		
404'852.00		114	Sachgüter		346'270.00		
	440'636.85	2	Passiven				438'913.00
440'636.85			Saldo		438'913.00		
	440'636.85	20	Fremdkapital				438'913.00
	18'268.10	200	Laufende Verpflichtungen				16'218.15
	400'000.00	202	Langfristige Schulden				400'000.00
	22'104.75	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung				21'332.85
	264.00	205	Transitorische Passiven				1'362.00

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
1'016'210.51		Gesamtaktiven			1'027'905.88	
	440'636.85	Gesamtpassiven				438'913.00
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		575'573.66		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung CHF		13'419.22		
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung CHF				
	575'573.66	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		588'992.88		588'992.88
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr		0		
1'016'210.51	1'016'210.51				1'027'905.88	1'027'905.88

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2013 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2014 Passiven
1'016'210.51	1'016'210.51		Gesamttotal	1'027'905.88	1'027'905.88
1'016'210.51		1	Aktiven	1'027'905.88	
611'358.51		10	Finanzvermögen	681'635.88	
150'615.94		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	229'508.19	
746.65		1.100002	Kollekten Kasse	1'535.70	
31'203.19		1.100201	Raiffeisenbank	161'910.34	
16'069.60		1.100202	ZKB KK ÖRK / CH08 0070 0113 2002 6152 1	13'417.50	
102'596.50		1.100203	ZKB Anlagesparkonto / CH27 0070 0345 03...	52'644.65	
460'742.57		101	Guthaben	452'127.69	
55.47		1.101201	Restanzen Kirchensteuer	3'965.47-	
7'050.55		1.101501	Debitoren	2'481.11	
3'636.55		1.101502	Verrechnungssteuer	3'612.05	
450'000.00		1.101602	Festgeld (Termin)	450'000.00	
404'852.00		11	Verwaltungsvermögen	346'270.00	
404'852.00		114	Sachgüter	346'270.00	
404'852.00		1.114301	Hochbauten	346'270.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2013 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2014 Passiven
	1'016'210.51	2	Passiven		1'027'905.88
	440'636.85	20	Fremdkapital		438'913.00
	18'268.10	200	Laufende Verpflichtungen		16'218.15
	18'268.10	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		16'218.15
	400'000.00	202	Langfristige Schulden		400'000.00
	400'000.00	1.202001	Hypothekarschulden		400'000.00
	22'104.75	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung		21'332.85
	22'104.75	1.203901	Spendgut		21'332.85
	264.00	205	Transitorische Passiven		1'362.00
	264.00	1.205001	Transitorische Passiven		1'362.00
	575'573.66	23	Eigenkapital		588'992.88
	575'573.66	239	Eigenkapital		588'992.88
	575'573.66	1.239001	Eigenkapital		588'992.88

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus		
Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1039						
Bezeichnung	Verfall	Zinssuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1.101201 Restanzen Steuern						
Restanzen, Jahresrechnung 2010				541.44	-541.44	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2011				1'131.79	-452.69	679.10
Restanzen, Jahresrechnung 2012				-3'556.05	4'860.36	1'304.31
Restanzen, Jahresrechnung 2013				1'938.29	-6'840.42	-4'902.13
Restanzen, Jahresrechnung 2014				0.00	-1'046.75	-1'046.75
				55.47	-4'020.94	-3'965.47
1.101502 Debitorenguthaben						
1.101501 Debitorenguthaben div. 2013				1'966.15	-1'966.15	0.00
Steuerablieferungen 2013				5'084.10	-5'084.10	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2013				3'636.55	-3'636.55	0.00
1.101501 Debitorenguthaben div. 2014				0.00	57.90	57.90
Steuerablieferungen 2014				0.00	2'423.21	2'423.21
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2014				0.00	3'612.05	3'612.05
1.101600 Festgeld						
Festgeld				450'000.00	0.00	450'000.00
				460'742.27	-8'614.58	452'127.69

Kontogruppe 202 Langfristige Schulden				Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der		
Kontogruppe 204 Rückstellungen - mit Hinweisen auf Verbuchung						
Bezeichnung	Verfall	Zinssuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1.2020 <u>Hypothekarschulden</u>						
1.2020.01 ZKB, 1. Hypothek	03.11.14	0.61	Quartal	250'000.00	-250'000.00	0.00
1.2020.01 ZKB, 2. Hypothek	02.11.15	0.63	Quartal	150'000.00	0.00	150'000.00
1.2020.01 ZKB, 1. Hypothek	03.11.20	0.87	Quartal	0.00	250'000.00	250'000.00
				400'000.00	0.00	400'000.00
1.2021 <u>Langfristige Schulden</u>						
<i>(Durchschnitt per 1.1. für interne Verzinsung):</i>		0.62				
1.2040 <u>Rückstellungen Laufende Rechnung</u>						
1.2041 <u>Rückstellungen Invest.rechnung</u>						

10. Abschreibungstabelle 2014

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 Sachgüter								
bestehende Restbuchwerte 1.1.2012 (s VVO Finanzverordnung §85)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	266'000.00	199'500		199'500.00	12.50	33'250.00		166'250
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	47'000.00	35'250		35'250.00	12.50	5'875.00		29'375
ab 1.1.12 Abschreibungen (VVO Finanzverordnung §48)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	40'680.60	36'612		36'612.00	10.00	4'069.00		32'543
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	153'878.05	133'490		133'490.00	10.00	15'388.00		118'102
1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte								
* zu Lasten Ablösesumme / Eigenkapital								
Total	507'559	404'852	0.00	404'852.00		58'582.00	0	346'270

Total Abschreibungen	58'582.00
-----------------------------	------------------

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	0.62%

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)				
Keine				
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
				Keine				

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Uebertragung (-)	Inventar-Nummer
	1396.3110	Geschirrspüler V-Zug Adora S chrom, GS 555ic	2'156.00		

Bezeichnung und Zweckbestimmung: <u>Spendgut</u>					Jahresrechnung 2014	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuß %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
22'104.75	0.62	1.1.	-	Konto 1.203901 (Spendgut)		137.05
22'104.75						
1.2 Übrige Erträge						
2. Aufwand						
				Aufrundung Kollektenweiterleitung (Konto 1995.4709)	908.95	
					908.95	137.05
				Ertrags-/Aufwandüberschuss		771.90
					908.95	908.95
3. Abschluss						
				Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		22'104.75
				Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		-771.90
				Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		21'332.85
4. Bilanz						
				Zinstragend angelegte Kapitalien	21'332.85	
				Verrechnungssteuern		
				Aktivenüberschuss = Reinvermögen		21'332.85



Kurzbericht über die finanztechnische Prüfung Jahresrechnung 2014

Reformierte Kirchgemeinde Schlatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die uns vorgelegte Jahresrechnung der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

LUCIOREVISIONEN
Gersauerweg 5
6354 Vitznau

T 044 340 07 90
M 079 655 77 11

revision@lucio.ch
www.luciorevisionen.ch

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Bei unserer Revision sind wir nicht auf zusätzliche Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag der Vorsteherschaft nicht den gesetzlichen Vorschriften und den Regelungen der geprüften Organisation entsprechen.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

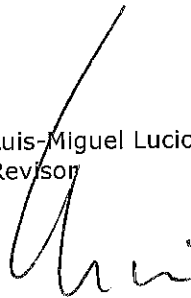
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Vitznau, 2. Mai 2015

LUCIOREVISIONEN GmbH

Helga Lucio
Prüfungsleitung

Luis-Miguel Lucio
Revisor

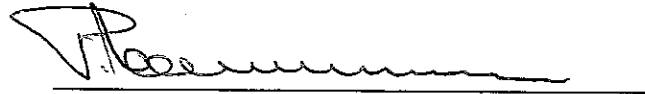


Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2014
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Schlatt, 13. März 2015

Finanzverwalter



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'F' followed by a series of connected loops, is written above a solid horizontal line.

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2014 der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 283'032.14 Aufwand und Fr. 296'451.36 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 13'419.22 ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen und beim Finanzvermögen keine Investitionen.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 1'027'905.88 aus.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 13'419.22 erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 575'573.66 auf Fr. 588'992.88.

Die Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2014 zu genehmigen.

8418 Schlatt, 17. März 2015

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:

Die Aktuarin:

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is for the President and the one on the right is for the Auditor. Both signatures are written in a cursive, flowing style.