

Jahresrechnung 2015

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

Ablieferung an Vorsteherschaft 16.03.2016

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 22.03.2016

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 11.04.2016

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

Jahresrechnung 2015

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 2014		Voranschlag 2015			Rechnung 2015		
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben	
283'032.14		366'700		1. Laufende Rechnung Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	328'084.35		
	296'451.36		288'900			266'734.68	
13'419.22			77'800			61'349.67	
296'451.36	296'451.36	366'700	366'700			328'084.35	328'084.35
		145'800		2. Investitionen im Verwaltungsvermögen a) Nettoinvestitionen Total Ausgaben Total Einnahmen Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss			
			145'800			150'888.90	
0.00	0.00	145'800	145'800			150'888.90	150'888.90
		145'800			b) Finanzierung I Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss Abschreibungen Verwaltungsvermögen Abschreibungen Bilanzfehlbetrag Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung Finanzierungsfehlbetrag I Finanzierungsüberschuss I	150'888.90	
	58'582.00		73'200				73'670.90
		77'800				61'349.67	
	13'419.22		150'400				138'567.67
72'001.22							
72'001.22	72'001.22	223'600	223'600			212'238.57	212'238.57

Rechnung 2014		Voranschlag 2015			Rechnung 2015	
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		
		150'400		Finanzierungsfehlbetrag I	138'567.67	
	72'001.22			Finanzierungsüberschuss I		138'567.67
72'001.22			150'400	Finanzierungsfehlbetrag II		
72'001.22	72'001.22	150'400	150'400	Finanzierungsüberschuss II	138'567.67	138'567.67
				4. Bilanzübersicht		
681'635.88				Finanzvermögen	473'029.86	
346'270.00				Verwaltungsvermögen	423'488.00	
	438'913.00			Fremdkapital		368'874.65
				Verrechnungen		
	588'992.88			Spezialfinanzierungen		
1'027'905.88	1'027'905.88			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		527'643.21
					896'517.86	896'517.86

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag	Voranschlag 2015 Aufwand	Voranschlag 2015 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag
296'451.36	296'451.36	366'700	288'900		Gesamttotal	328'884.35	328'884.35
283'032.14		366'700		3	Aufwand	328'884.35	
71'042.10		82'900		30	Personalaufwand	75'597.95	
98'836.13		138'800		31	Sachaufwand	120'021.98	
3'454.50		22'800		32	Passivzinsen	3'791.59	
58'874.56		73'200		33	Abschreibungen	74'708.33	
3'262.15		2'900		35	Entschädigung an Gemeinwesen	3'218.00	
36'337.20		34'100		36	Eigene Beiträge	35'456.50	
11'225.50		12'000		37	Durchlaufende Beiträge	16'090.00	
	296'451.36		288'900	4	Ertrag		267'534.68
	90'823.15		89'900	40	Steuern		102'928.60
	31'142.41		21'600	42	Vermögenserträge		13'842.18
	23'260.30		25'400	43	Entgelte		24'673.90
	140'000.00		140'000	46	Beiträge mit Zweckbindung		110'000.00
	11'225.50		12'000	47	Durchlaufende Beiträge		16'090.00
13'419.22				9	Abschluss		61'349.67
13'419.22				91	Rechnungsabschluss		61'349.67

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag	Voranschlag 2015 Aufwand	Voranschlag 2015 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2015 Ertrag
296'451.36	296'451.36	366'700	288'900 77'800	1	Laufende Rechnung Saldo	328'884.35	328'884.35
182'736.53	43'660.30	234'400	45'800	13	Kultur und Freizeit	210'024.88	30'573.90
39'279.05	267.60	46'600		1390	Gemeindeaufbau und Leitung	42'063.50	288.60
38'600.00		45'100		1391	Gottesdienst	41'096.45	
42'890.90	18'543.70	43'700	19'000	1392	Diakonie und Seelsorge	44'059.00	14'154.00
11'755.55		23'800	2'000	1393	Bildung	13'426.25	
2'906.30		5'000		1394	Kultur	7'024.10	5'782.30
47'304.73	24'849.00	70'200	24'800	1396	Kirchliche Liegenschaften	62'355.58	10'349.00
113'714.83	252'791.06	132'300	243'100	19	Finanzen und Steuern	118'859.47	298'310.45
4'263.09	91'165.36	3'200	89'900	1900	Gemeindesteuern	4'878.29	103'313.93
23'294.00	140'000.00	20'900	140'000	1920	Finanzausgleich	20'898.90	110'000.00
2'930.95	10'400.20	23'000	1'200	1940	Kapitaldienst	3'321.10	7'556.85
58'582.07		73'200		1990	Abschreibungen	73'671.18	
11'225.50	11'225.50	12'000	12'000	1995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'090.00	16'090.00
13'419.22				1999	Abschluss		61'349.67

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Konto	Text	Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
296'451.36	296'451.36	366'700	288'900 77'800	1	Laufende Rechnung Saldo	328'884.35	328'884.35
182'736.53	43'660.30 139'076.23	234'400	45'800 188'600	13	Kultur und Freizeit Saldo	210'024.88	30'573.90 179'450.98
39'279.05	267.60 39'011.45	46'600	46'600	1390	Gemeindeaufbau und Leitung Saldo	42'063.50	288.60 41'774.90
12'500.00		12'000		3001	Entschädigung Kirchenpflege	12'500.00	
5'157.50		7'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	7'743.00	
740.00				3003	Entschädigungen RPK	553.50	
1'038.25		1'500		3031	AHV / ALV Beiträge	1'236.50	
74.20		100		3034	NBU-Beiträge	83.90	
2'161.00		4'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand / Ausbildung	3'025.30	
498.55		1'000		3101	Büromaterial	996.45	
1'192.25		2'500		3102	Drucksachen, Inserate und Publikationen	212.35	
7'079.25		7'700		3103	Aufwand Kirchenblatt	6'362.45	
		500		3110	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, Geräte	37.90	
270.00		500		3150	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, Geräte	270.00	
2'616.75		3'500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	3'080.90	
3'000.00		3'000		3180	Buchführungskosten	3'000.00	
684.65		1'000		3181	Telefon, Porti, Frachten, Gebühren	997.00	
236.25		300		3182	Sachversicherungsprämien	236.25	
2'030.40		2'000		3183	Buchprüfungen	1'728.00	
	243.10			4300	Rückerstattung		255.60
	24.50			4367	Übrige Erlöse (CO2-Abgabe)		33.00
38'600.00	38'600.00	45'100	45'100	1391	Gottesdienst Saldo	41'096.45	41'096.45
22'970.80		25'100		3011	Löhne Organisten	21'562.05	
1'583.05		1'900		3031	AHV / ALV Beiträge	281.55	
92.80		100		3034	NBU-Beiträge	84.40	
3'649.95		3'600		3090	Allgemeiner Personalaufwand		
				3100	Büromaterial und Drucksachen	4'153.65	
				3110	Anschaffung liturgische Gewänder u. Gegenstände		
2'123.95		3'000		3130	Kirchenschmuck	2'414.30	
				3150	Unterhalt und Reparaturen Mobiliar		
620.20		800		3170	Spesen und Repräsentationskosten	802.70	
				3180	Dienstleistungen Dritter		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Konto	Text	Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
7'190.15		10'000		3181	Mitwirkende im Gottesdienst	10'804.55	
369.10		600		3190	Allgemeiner Sachaufwand / Erinnerungsgaben	993.25	
				4360	Rückerstattungen		
42'890.90	18'543.70	43'700	19'000	1392	Diakonie und Seelsorge	44'059.00	14'154.00
	24'347.20		24'700		Saldo		29'905.00
				3011	Löhne Sozialdiakone		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
3'120.00		2'500		3060	Entschädigungen und Zulagen	3'120.00	
		300		3090	Personalaufwand / Weiterbildung		
				3105	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften		
2'884.85		3'000		3130	Verbrauchsmaterial / Lebensmittel	5'150.30	
				3170	Spesenentschädigungen / Autospesen		
19'780.05		22'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	16'890.20	
3'517.70		2'200		3180	Dienstleistungen Dritter	3'542.75	
595.10		600		3181	Kommunikationskosten	848.15	
				3510	Abrechnung Pfarrerbesoldung		
2'000.00		2'000		3650	Beiträge an Private Institutionen	3'000.00	
6'000.00		5'000		3651	Beiträge HEKS, BfA	7'250.00	
4'000.00		5'000		3652	Beiträge an weitere diakonische Institutionen	3'750.00	
493.20		600		3653	Mitgliederbeiträge	507.60	
500.00		500		3660	Beiträge an Private		
	18'543.70		19'000	4360	Rückerstattungen		14'154.00
11'755.55		23'800	2'000	1393	Bildung	13'426.25	
	11'755.55		21'800		Saldo		13'426.25
6'725.40		11'500		3011	Löhne Unterrichtende	8'990.40	
525.00		800		3031	AHV / ALV Beiträge	697.45	
27.20				3034	NBU-Beiträge	35.40	
		200		3090	Allgemeiner Personalaufwand	16.65	
87.00		700		3100	Büromaterial und Drucksachen	245.75	
87.50		500		3101	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	934.30	
2'177.90		3'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'263.00	
1'186.10		1'000		3170	Spesen und Repräsentationskosten	822.90	
889.45		5'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	190.40	
		1'000		3180	Dienstleistungen Dritter	180.00	
50.00		100		3650	Beiträge an Dritte	50.00	
			2'000	4360	Rückerstattungen		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Konto	Text	Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'906.30		5'000		1394	Kultur	7'024.10	5'782.30
	2'906.30		5'000		Saldo		1'241.80
				3011	Löhne		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
906.30		1'000		3100	Büromaterial und Drucksachen	1'618.90	
				3130	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	405.20	
				3170	Spesen		
2'000.00		4'000		3180	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	
				3650	Beiträge an Dritte		
				4360	Rückerstattungen		5'782.30
47'304.73	24'849.00	70'200	24'800	1396	Kirchliche Liegenschaften	62'355.58	10'349.00
	22'455.73		45'400		Saldo		52'006.58
13'559.50		14'000		3011	Besoldung Sigrüst / Abwart	14'762.50	
				3012	Zulagen		
712.60		1'100		3031	AHV / ALV Beiträge	847.55	
54.80		100		3034	NBU-Beiträge	57.80	
		1'000		3080	Aushilfsentschädigung		
					Grossreinigung		
2'156.00		9'000		3110	Anschaffung Mobiliar Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'929.83	
113.20		200		3121	Wasser, Klägebüher	163.35	
6'377.30		7'000		3122	Strom, Heizung	6'901.35	
188.50		100		3131	Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial)	78.35	
1'410.25		9'000		3140	Unterhalt Liegenschaften Kirche/Turm	4'569.95	
13'241.65		20'000		3141	Unterhalt Liegenschaft Pfarrhaus	16'923.80	
2'304.45		1'700		3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'915.15	
				3160	Mieten und Benutzungskosten		
				3170	Spesenentschädigung	50.40	
7'186.48		7'000		3180	Steuern, Gebühren, Versicherungen	9'155.55	
	20'400.00		20'400	4270	Liegenschaftenerträge VV		5'900.00
	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 2014		Voranschlag 2015		Konto	Text	Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
113'714.83	252'791.06	132'300	243'100	19	Finanzen und Steuern	118'859.47	298'310.45
139'076.23		110'800			Saldo	179'450.98	
4'263.09	91'165.36	3'200	89'900	1900	Gemeindesteuern	4'878.29	103'313.93
86'902.27		86'700			Saldo	98'435.64	
708.45		300		3290	Skonti und Zinsausgaben	623.14	
703.91		300		3290.1	nat. Personen	615.00	
4.54				3290.2	jur. Personen	8.14	
292.49				3300	Abschreibungen	1'037.15	
292.49				3300.1	nat. Personen	1'036.90	
				3300.2	jur. Personen	0.25	
				3510	Steuerbezugskosten Kanton		
3'262.15		2'900		3520	Steuerbezugskosten	3'218.00	
3'235.20		2'800		3520.1	nat. Personen	3'200.75	
26.95		100		3520.2	jur. Personen	17.25	
	98'416.85		92'600	4000	Ordentliche Steuern		95'918.50
					Rechnungsjahr		
	98'070.70		92'400	4000.1	nat. Personen		95'460.80
	346.15		200	4000.2	jur. Personen		457.70
	593.45-		2'000	4002	Ordentliche Steuern früherer		8'555.00
					Jahre		
	1'145.50-		2'000	4002.1	nat. Personen		8'535.15
	552.05			4002.2	jur. Personen		19.85
				4004	Quellensteuern		
				4004.1	nat. Personen		
				4004.2	jur. Personen		
	321.15		300	4006	Steuerausscheidung aktiv		355.65
	321.15		300	4006.1	nat. Personen		309.25
				4006.2	jur. Personen		46.40
	7'507.40-		5'000-	4007	Steuerausscheidung passiv		1'801.70-
					(Ertragminderung)		
	7'507.40-		5'000-	4007.1	nat. Personen		1'801.70-
				4007.2	jur. Personen		
	174.70-			4008	Pauschale Steueranrechnung		282.95-
	174.70-			4008.1	nat. Personen		282.95-
				4008.2	jur. Personen		
	360.70			4009	Nach- und Strafsteuern		184.10
	360.70			4009.1	nat. Personen		184.10
				4009.2	jur. Personen		
	342.21			4210	Guthabenzinsen		385.33
	328.44			4210.1	nat. Personen		381.02
	13.77			4210.2	jur. Personen		4.31
23'294.00	140'000.00	20'900	140'000	1920	Finanzausgleich	20'898.90	110'000.00
116'706.00		119'100			Saldo	89'101.10	
23'294.00		20'900		3610	Beitrag an Zentralkasse	20'898.90	
	140'000.00		140'000	4610	Finanzausgleichsbeiträge		110'000.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Konto	Text	Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'930.95	10'400.20	23'000	1'200	1940	Kapitaldienst	3'321.10	7'556.85
7'469.25			21'800		Saldo	4'235.75	
184.90		500		3180	Bankspesen, PC-Gebühren	152.65	
				3210	Bank-Kontokorrent-Zinsen		
2'609.00		21'000		3220	Zinsen auf Darlehen	3'008.45	
137.05		1'500		3230	Zinsen auf Sonderrechnung	160.00	
	87.70			4200	Zinsertrag Bank- und Postkonti		56.85
	10'312.50		1'200	4210	Zinsertrag Festgelder		7'500.00
				4220	Zinsertrag Wertpapiere		
58'582.07		73'200		1990	Abschreibungen	73'671.18	
	58'582.07		73'200		Saldo		73'671.18
0.07				3300	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen,	0.28	
					Debitorenverluste		
58'582.00		73'200		3310	Ordentliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	73'670.90	
				3320	Zusätzliche Abschreibungen VV		
				3330	Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag		
11'225.50	11'225.50	12'000	12'000	1995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	16'090.00	16'090.00
					Saldo		
11'225.50		12'000		3701	Weiterleitung Kollekten	16'090.00	
				4610	Ablösezahlung Kanton (Pfarrhaus)		
	10'316.55		12'000	4701	Eingang Kollekte		15'274.75
	908.95			4709	Entnahme Spendgut		815.25
13'419.22				1999	Abschluss		61'349.67
	13'419.22				Saldo	61'349.67	
13'419.22				9120	Ertragsüberschuss		
				9121	Aufwandüberschuss		61'349.67

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Voranschlag 2015		Konto Text		Rechnung 2015	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
145'800			Gesamttotal	150'888.90	150'888.90
	145'800		Saldo		
145'800		5	Ausgaben	150'888.90	
	145'800		Saldo		150'888.90
145'800		50	Sachgüter	150'888.90	
		59	Passivierungen		
		6	Einnahmen		150'888.90
			Saldo	150'888.90	
		66	Beiträge für eigene Rechnung		
		69	Aktivierungen		150'888.90

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2015		Kontonummer	Text	Rechnung 2015	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
145'800		1	Investitionsrechnung Reformierte Kirchgemeinde	150'888.90	150'888.90
	145'800		Saldo		
145'800		13	Kultur und Freizeit	150'888.90	
	145'800		Saldo		150'888.90
145'800		139	Verwaltung Kirchgemeinde	150'888.90	
	145'800		Saldo		150'888.90
145'800		1396	Kirchliche Liegenschaften	150'888.90	
	145'800		Saldo		150'888.90
145'800		1396.5030	Kirchliche Liegenschaften	150'888.90	
		1396.5030.1	Kirche und Kirchturm		
145'800		1396.5030.2	Pfarrhaus	150'888.90	
		1396.6610	Staatsbeiträge		
		19	Finanzen und Steuern		150'888.90
			Saldo	150'888.90	
		1999	Abschluss		150'888.90
			Saldo	150'888.90	
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktivierete Ausgaben		150'888.90

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2015		Kontonummer	Text	Rechnung 2015	
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 2014		Kontonummer	Text	Soll	Rechnung 2015	
	Soll	Haben				Soll	Haben
1'027'905.88	438'913.00			Gesamttotal	896'517.86		368'874.65
	588'992.88			Saldo			527'643.21
1'027'905.88		1'027'905.88	1	Aktiven	896'517.86		
				Saldo			896'517.86
681'635.88			10	Finanzvermögen	473'029.86		
229'508.19			100	Flüssige Mittel und Wertschriften	219'967.14		
452'127.69			101	Guthaben	252'112.77		
			103	Transitorische Aktiven	949.95		
346'270.00			11	Verwaltungsvermögen	423'488.00		
346'270.00			114	Sachgüter	423'488.00		
438'913.00	438'913.00		2	Passiven	368'874.65		368'874.65
	438'913.00		20	Fremdkapital			368'874.65
	16'218.15		200	Laufende Verpflichtungen			96'657.10
	400'000.00		202	Langfristige Schulden			250'000.00
	21'332.85		203	Verpflichtungen für Sonderrechnung			20'677.60
	1'362.00		205	Transitorische Passiven			1'539.95

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
1'027'905.88		Gesamtaktiven			896'517.86	
	438'913.00	Gesamtpassiven				368'874.65
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		588'992.88		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung CHF				
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung CHF		61'349.67		
	588'992.88	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		527'643.21		527'643.21
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
1'027'905.88	1'027'905.88			0		
					896'517.86	896'517.86

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2014 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2015 Passiven
1'027'905.88	1'027'905.88		Gesamttotal	896'517.86	896'517.86
1'027'905.88		1	Aktiven	896'517.86	
681'635.88		10	Finanzvermögen	473'029.86	
229'508.19		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	219'967.14	
1'535.70		1.100002	Kollekten Kasse	1'898.40	
161'910.34		1.100201	Raiffeisenbank	155'006.49	
13'417.50		1.100202	ZKB KK ÖRK / CH08 0070 0113 2002 6152 1	10'361.60	
52'644.65		1.100203	ZKB Anlagesparkonto / CH27 0070 0345 03...	52'700.65	
452'127.69		101	Guthaben	252'112.77	
3'965.47-		1.101201	Restanzen Kirchensteuer	7'224.61-	
2'481.11		1.101501	Debitoren	6'712.08	
3'612.05		1.101502	Verrechnungssteuer	2'625.30	
450'000.00		1.101602	Festgeld (Termin)	250'000.00	
		103	Transitorische Aktiven	949.95	
		1.103001	Transitorische Aktiven	949.95	
346'270.00		11	Verwaltungsvermögen	423'488.00	
346'270.00		114	Sachgüter	423'488.00	
346'270.00		1.114301	Hochbauten	423'488.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2014 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2015 Passiven
	1'027'905.88	2	Passiven		896'517.86
	438'913.00	20	Fremdkapital		368'874.65
	16'218.15	200	Laufende Verpflichtungen		96'657.10
	16'218.15	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		96'657.10
	400'000.00	202	Langfristige Schulden		250'000.00
	400'000.00	1.202001	Hypothekarschulden		250'000.00
	21'332.85	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung		20'677.60
	21'332.85	1.203901	Spendgut		20'677.60
	1'362.00	205	Transitorische Passiven		1'539.95
	1'362.00	1.205001	Transitorische Passiven		1'539.95
	588'992.88	23	Eigenkapital		527'643.21
	588'992.88	239	Eigenkapital		527'643.21
	588'992.88	1.239001	Eigenkapital		527'643.21

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 2011				679.10	-679.10	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2012				1'304.31	-1'304.31	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2013				-4'902.13	5'589.87	687.74
Restanzen, Jahresrechnung 2014				-1'046.75	-4'842.02	-5'888.77
Restanzen, Jahresrechnung 2015				0.00	-2'023.58	-2'023.58
				-3'965.47	-3'259.14	-7'224.61
1.101502 Debitorenguthaben						
1.101501 Debitorenguthaben div. 2014				57.90	-57.90	0.00
Steuerablieferungen 2014				2'423.21	-2'423.21	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2014				3'612.05	-3'612.05	0.00
1.101501 Debitorenguthaben 2015 (Erlös Krippe, SVA)				0.00	6'017.30	6'017.30
Steuerablieferungen 2015				0.00	694.78	694.78
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2015				0.00	2'625.30	2'625.30
1.101600 Festgeld						
Festgeld				450'000.00	-200'000.00	250'000.00
				452'127.69	-200'014.92	252'112.77

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, 2. Hypothek	02.11.15	0.63	Quartal	150'000.00	-150'000.00	0.00
1.2020.01 ZKB, 1. Hypothek	03.11.20	0.87	Quartal	250'000.00	0.00	250'000.00
				400'000.00	-150'000.00	250'000.00
1.2021 <u>Langfristige Schulden</u>						
<i>(Durchschnitt per 1.1. für interne Verzinsung):</i>		0.75				
1.2040 <u>Rückstellungen Laufende Rechnung</u>						
1.2041 <u>Rückstellungen Invest.rechnung</u>						

10. Abschreibungstabelle 2015

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	166'250		166'250.00	12.50	33'250.00		133'000
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	47'000.00	29'375		29'375.00	12.50	5'875.00		23'500
ab 1.1.12 Abschreibungen (VVO Finanzverordnung §48)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	40'680.60	32'543		32'543.00	10.00	4'069.00		28'474
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	304'766.95	118'102	150'888.90	268'990.90	10.00	30'476.90		238'514
1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte								
* zu Lasten Ablösesumme / Eigenkapital								
Total	658'448	346'270	150'888.90	497'158.90		73'670.90	0	423'488

Total Abschreibungen	73'670.90
-----------------------------	------------------

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	0.75%

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
04.06.15, GV	168'000	B	1396.5030.2	Erweiterung Nassräume Pfarrhaus	150'888.90	+ 17'111.10	0.00	

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräußerung Uebertragung (-)	Inventar-Nummer
	1396.3110	Schaukasten Pfarrhaus	1'572.48		
	1396.3110	Sitzungstisch, Stühle, Schrank Pfarrhaus (Occasionen)	1'015.00		

Bezeichnung und Zweckbestimmung: <u>Spendgut</u>					Jahresrechnung 2015	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuß %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
21'332.85	0.75	1.1.	-	Konto 1.203901 (Spendgut)		160.00
21'332.85						
1.2 Übrige Erträge						
2. Aufwand						
				Aufrundung Kollektenweiterleitung (Konto 1995.4709)	815.25	
					815.25	160.00
				Ertrags-/Aufwandüberschuss		655.25
					815.25	815.25
3. Abschluss						
				Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		21'332.85
				Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		-655.25
				Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		20'677.60
4. Bilanz						
				Zinstragend angelegte Kapitalien	20'677.60	
				Verrechnungssteuern		
				Aktivenüberschuss = Reinvermögen		20'677.60

**Kurzbericht über die finanztechnische Prüfung
Jahresrechnung 2015**

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 2015 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.

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 2015 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, 30. April 2016



Helga Lucio
Prüfungsleitung

Luis-Miguel Lucio
Revisor

LUCIOREVISIONEN
Gersauerweg 5
6354 Vitznau

T 044 340 07 90
M 079 655 77 11

revision@lucio.ch

www.luciorevisionen.ch

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2015
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Schlatt, 16. März 2016

Finanzverwalter



Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2015 der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 328'084.35 Aufwand und Fr. 266'734.68 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 61'349.67 ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 150'888.90 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 150'888.90

Beim Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 896'517.86 aus.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 61'349.67 verringert sich das Eigenkapital von Fr. 588'992.88 auf Fr. 527'643.21.

Die Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2015 zu genehmigen.

8418 Schlatt, 22. März 2016

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:

Die Aktuarin:

Winkel-Peter E. Jand