

# Jahresrechnung 2016

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

---

Ablieferung an Vorsteherschaft 09.03.2017

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 14.03.2017

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 23.03.2017

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

# Jahresrechnung 2016

Reformierte Kirchgemeinde

---

8418 Schlatt

---

---

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
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: Peter Leemann, Gemeindeschreiber

Amtskaution / Kautionsschein:

Telefon: 052 363 14 88

Rechnung 2015		Voranschlag 2016			Rechnung 2016	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
328'084.35		342'800		<b>1. Laufende Rechnung</b>	326'847.22	
	266'734.68		273'900	Total Aufwand		280'421.84
	61'349.67		68'900	Total Ertrag		46'425.38
				Aufwandüberschuss		
				Ertragsüberschuss		
328'084.35	328'084.35	342'800	342'800		326'847.22	326'847.22
				<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>		
150'888.90		0		<b>a) Nettoinvestitionen</b>		
				Total Ausgaben	3'740.05	
	150'888.90			Total Einnahmen		3'740.05
				Nettoinvestitionen		
				Einnahmenüberschuss		
150'888.90	150'888.90	0	0		3'740.05	3'740.05
				<b>b) Finanzierung I</b>		
150'888.90				Nettoinvestitionen	3'740.05	
				Einnahmenüberschuss		
	73'670.90		73'200	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		74'045.05
				Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
61'349.67		68'900		Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	46'425.38	
				Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
	138'567.67			<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>		
		4'300		<b>Finanzierungsüberschuss I</b>	23'879.62	
212'238.57	212'238.57	73'200	73'200		74'045.05	74'045.05

Rechnung 2015		Voranschlag 2016			Rechnung 2016	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>		
				<b>a) Nettoveränderung</b>		
				Total Ausgaben		
				Total Einnahmen		
				<b>Nettoveränderung</b>		
0.00	0.00	0	0		0.00	0.00
				<b>b) Finanzierung II</b>		
				Nettoveränderung		
138'567.67				Finanzierungsfehlbetrag I		
			4'300	Finanzierungsüberschuss I		23'879.62
	138'567.67			<b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>		
		4'300		<b>Finanzierungsüberschuss II</b>	23'879.62	
138'567.67	138'567.67	4'300	4'300		23'879.62	23'879.62
				<b>4. Bilanzübersicht</b>		
473'029.86				Finanzvermögen	407'808.78	
423'488.00				Verwaltungsvermögen	353'183.00	
	368'874.65			Fremdkapital		279'773.95
				Verrechnungen		
	527'643.21			Spezialfinanzierungen		
896'517.86	896'517.86			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		481'217.83
					760'991.78	760'991.78

**2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen**

<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2015 Ertrag</b>	<b>Voranschlag 2016 Aufwand</b>	<b>Voranschlag 2016 Ertrag</b>	<b>Konto</b>	<b>Text</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Rechnung 2016 Ertrag</b>
<b>328'884.35</b>	<b>328'884.35</b>	<b>342'800</b>	<b>273'900</b>		<b>Gesamttotal</b>	<b>326'847.22</b>	<b>326'847.22</b>
<b>328'884.35</b>		<b>342'800</b>		<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>326'847.22</b>	
75'597.95		87'500		30	Personalaufwand	74'329.10	
120'021.98		131'700		31	Sachaufwand	123'419.76	
3'791.59		3'400		32	Passivzinsen	2'906.30	
74'708.33		73'200		33	Abschreibungen	74'027.91	
3'218.00		3'000		35	Entschädigung an Gemeinwesen	3'559.95	
35'456.50		32'000		36	Eigene Beiträge	32'045.40	
16'090.00		12'000		37	Durchlaufende Beiträge	16'558.80	
	<b>267'534.68</b>		<b>273'900</b>	<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>280'421.84</b>
	102'928.60		90'600	40	Steuern		107'777.05
	13'842.18		10'300	42	Vermögenserträge		20'397.44
	24'673.90		21'000	43	Entgelte		15'688.55
	110'000.00		140'000	46	Beiträge mit Zweckbindung		120'000.00
	16'090.00		12'000	47	Durchlaufende Beiträge		16'558.80
	<b>61'349.67</b>			<b>9</b>	<b>Abschluss</b>		<b>46'425.38</b>
	61'349.67			91	Rechnungsabschluss		46'425.38

**3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen**

Aufwand	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto Text	Aufwand	Rechnung 2016	
	Ertrag		Aufwand	Ertrag			Ertrag	
<b>328'884.35</b>	<b>267'534.68</b>		<b>342'800</b>	<b>273'900</b>	<b>1</b>	<b>326'847.22</b>	<b>280'421.84</b>	<b>46'425.38</b>
	<b>61'349.67</b>			<b>68'900</b>				
<b>210'024.88</b>	<b>30'573.90</b>		<b>231'100</b>	<b>21'000</b>	<b>13</b>	<b>209'728.06</b>	<b>33'264.55</b>	
42'063.50	288.60		54'400		1390	43'597.80	433.05	
41'096.45			41'900		1391	29'151.80		
44'059.00	14'154.00		42'900	19'000	1392	37'283.00	11'917.00	
13'426.25			28'400	2'000	1393	29'581.25		
7'024.10	5'782.30		6'000		1394	9'759.45	3'338.50	
62'355.58	10'349.00		57'500		1396	60'354.76	17'576.00	
<b>118'859.47</b>	<b>236'960.78</b>		<b>111'700</b>	<b>252'900</b>	<b>19</b>	<b>117'119.16</b>	<b>247'157.29</b>	
4'878.29	103'313.93		3'600	90'600	1900	4'057.71	108'047.99	
20'898.90	110'000.00		19'900	140'000	1920	19'863.40	120'000.00	
3'321.10	7'556.85		3'000	10'300	1940	2'594.00	2'550.50	
73'671.18			73'200		1990	74'045.25		
16'090.00	16'090.00		12'000	12'000	1995	16'558.80	16'558.80	

**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto	Text	Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
<b>328'884.35</b>	<b>328'884.35</b>	<b>342'800</b>	<b>273'900</b> <b>68'900</b>	<b>1</b>	<b>Laufende Rechnung</b> <b>Saldo</b>	<b>326'847.22</b>	<b>326'847.22</b>
<b>210'024.88</b>	<b>30'573.90</b> <b>179'450.98</b>	<b>231'100</b>	<b>21'000</b> <b>210'100</b>	<b>13</b>	<b>Kultur und Freizeit</b> <b>Saldo</b>	<b>209'728.06</b>	<b>33'264.55</b> <b>176'463.51</b>
<b>42'063.50</b>	<b>288.60</b> <b>41'774.90</b>	<b>54'400</b>	<b>54'400</b>	<b>1390</b>	<b>Gemeindeaufbau und Leitung</b> <b>Saldo</b>	<b>43'597.80</b>	<b>433.05</b> <b>43'164.75</b>
12'500.00		12'000		3001	Entschädigung Kirchenpflege	12'500.00	
7'743.00		7'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	8'160.00	
553.50		400		3003	Entschädigungen RPK		
		5'000		3004	Tag- und Sitzungsgelder Pfarrwahlkommission		
				3005	Tag- und Sitzungsgelder KG plus	2'040.00	
1'236.50		1'900		3031	AHV / ALV Beiträge	1'295.95	
83.90		100		3034	NBU-Beiträge	88.70	
3'025.30		6'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand / Ausbildung	1'541.90	
996.45		1'100		3101	Büromaterial	532.25	
212.35		3'500		3102	Drucksachen, Inserate und Publikationen	81.00	
6'362.45		6'600		3103	Aufwand Kirchenblatt	6'356.20	
37.90		500		3110	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, Geräte		
270.00		500		3150	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, Geräte	1'388.75	
3'080.90		3'500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	3'883.70	
3'000.00		3'000		3180	Buchführungskosten	3'000.00	
997.00		1'000		3181	Telefon, Porti, Frachten, Gebühren	715.10	
236.25		300		3182	Sachversicherungsprämien	236.25	
1'728.00		2'000		3183	Buchprüfungen	1'728.00	
				3650	Beiträge an Dritte	50.00	
	255.60			4300	Rückerstattung		397.60
	33.00			4367	Übrige Erlöse (CO2-Abgabe)		35.45
<b>41'096.45</b>	<b>41'096.45</b>	<b>41'900</b>	<b>41'900</b>	<b>1391</b>	<b>Gottesdienst</b> <b>Saldo</b>	<b>29'151.80</b>	<b>29'151.80</b>
21'562.05		22'100		3011	Löhne Organisten	3'083.50	
				3012	Löhne Organisten (ohne AHV)	6'425.35	
281.55		1'700		3031	AHV / ALV Beiträge	0.70	
84.40		100		3034	NBU-Beiträge	47.65	
				3090	Allgemeiner Personalaufwand		
4'153.65		3'600		3100	Büromaterial und Drucksachen	4'306.10	
				3110	Anschaffung liturgische Gewänder u. Gegenstände		

**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto	Text	Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'414.30		3'000		3130	Kirchenschmuck	3'092.15	
				3150	Unterhalt und Reparaturen Mobiliar		
802.70		800		3170	Spesen und Repräsentationskosten	684.20	
10'804.55		10'000		3180	Dienstleistungen Dritter		
				3181	Mitwirkende im Gottesdienst (Musik)	10'426.90	
993.25		600		3182	Stellvertretungen Pfarrer		
				3190	Allgemeiner Sachaufwand / Erinnerungsgaben	1'085.25	
				4360	Rückerstattungen		
<b>44'059.00</b>	<b>14'154.00</b>	<b>42'900</b>	<b>19'000</b>	<b>1392</b>	<b>Diakonie und Seelsorge</b>	<b>37'283.00</b>	<b>11'917.00</b>
	<b>29'905.00</b>		<b>23'900</b>		<b>Saldo</b>		<b>25'366.00</b>
3'120.00		2'500		3011	Löhne Sozialdiakone		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
				3060	Entschädigungen und Zulagen	3'663.20	
		300		3090	Personalaufwand / Weiterbildung		
				3105	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	38.30	
5'150.30		3'000		3130	Verbrauchsmaterial / Lebensmittel	4'027.35	
				3131	Lebensmittel Einladungen Anlässe Senioren		
				3170	Spesenentschädigungen / Autospesen		
16'890.20		22'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	14'492.10	
3'542.75		2'200		3180	Dienstleistungen Dritter	2'181.55	
848.15		800		3181	Kommunikationskosten	798.50	
				3510	Abrechnung Pfarrerbesoldung		
3'000.00		2'000		3650	Beiträge an Private Institutionen	2'000.00	
7'250.00		5'000		3651	Beiträge HEKS, BfA	7'500.00	
3'750.00		5'000		3652	Beiträge an weitere diakonische Institutionen	2'500.00	
507.60		100		3653	Mitgliederbeiträge	82.00	
	14'154.00		19'000	3660	Beiträge an Private		
				4360	Rückerstattungen		11'917.00
<b>13'426.25</b>		<b>28'400</b>	<b>2'000</b>	<b>1393</b>	<b>Bildung</b>	<b>29'581.25</b>	
	<b>13'426.25</b>		<b>26'400</b>		<b>Saldo</b>		<b>29'581.25</b>
8'990.40		11'500		3011	Löhne Unterrichtende	14'114.90	
				3012	Löhne, nicht AHV-pflichtig	480.00	
697.45		800		3031	AHV / ALV Beiträge	1'099.25	
35.40				3034	NBU-Beiträge	50.45	
16.65		200		3090	Allgemeiner Personalaufwand	400.00	



**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto	Text	Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
245.75		700		3100	Büromaterial und Drucksachen	1'111.60	
934.30		200		3101	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	449.65	
1'263.00		3'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'156.55	
822.90		1'000		3170	Spesen und Repräsentationskosten	1'380.75	
190.40		10'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager	7'202.45	
180.00		1'000		3180	Dienstleistungen Dritter	1'085.65	
50.00				3650	Beiträge an Dritte	50.00	
			2'000	4360	Rückerstattungen		
<b>7'024.10</b>	<b>5'782.30</b>	<b>6'000</b>		<b>1394</b>	<b>Kultur</b>	<b>9'759.45</b>	<b>3'338.50</b>
	<b>1'241.80</b>		<b>6'000</b>		<b>Saldo</b>		<b>6'420.95</b>
				3011	Löhne		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
1'618.90		1'000		3100	Büromaterial und Drucksachen	1'756.60	
405.20				3130	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	405.35	
				3170	Spesen		
5'000.00		5'000		3180	Dienstleistungen Dritter	7'597.50	
				3650	Beiträge an Dritte		
	5'782.30			4360	Rückerstattungen		3'338.50
<b>62'355.58</b>	<b>10'349.00</b>	<b>57'500</b>		<b>1396</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>60'354.76</b>	<b>17'576.00</b>
	<b>52'006.58</b>		<b>57'500</b>		<b>Saldo</b>		<b>42'778.76</b>
14'762.50		14'000		3011	Besoldung Sigrist / Abwart	17'865.25	
				3012	Zulagen		
847.55		1'100		3031	AHV / ALV Beiträge	1'402.60	
57.80		100		3034	NBU-Beiträge	69.70	
		1'000		3080	Aushilfsentschädigung Grossreinigung		
4'929.83		16'000		3110	Anschaffung Mobiliar Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'455.31	
163.35		200		3121	Wasser, Klärgbühr	724.85	
6'901.35		7'000		3122	Strom, Heizung	6'781.05	
78.35		100		3131	Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial)	257.10	
4'569.95		3'000		3140	Unterhalt Liegenschaften Kirche/Turm	470.40	
16'923.80		7'000		3141	Unterhalt Liegenschaft Pfarrhaus	8'244.35	
3'915.15		1'000		3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'731.60	
				3160	Mieten und Benutzungskosten		
50.40				3170	Spesenentschädigung	51.80	
9'155.55		7'000		3180	Steuern, Gebühren, Versicherungen	6'300.75	
	5'900.00			4270	Liegenschaftenerträge VV		17'576.00

**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto	Text	Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	4'449.00			4312	Besoldungsanteil Gemeinde an Sigristinnen		
				4360	Rückerstattungen		
				4367	Diverse Einnahmen (Anteil Gde. Sigrist)		

**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto	Text	Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
118'859.47	298'310.45	111'700	252'900	19	<b>Finanzen und Steuern</b>	117'119.16	293'582.67
179'450.98		141'200			<b>Saldo</b>	176'463.51	
<b>4'878.29</b>	<b>103'313.93</b>	<b>3'600</b>	<b>90'600</b>	<b>1900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>4'057.71</b>	<b>108'047.99</b>
<b>98'435.64</b>		<b>87'000</b>			<b>Saldo</b>	<b>103'990.28</b>	
623.14		600		3290	Skonti und Zinsausgaben	515.10	
615.00		600		3290.1	nat. Personen	515.10	
8.14				3290.2	jur. Personen		
1'037.15				3300	Abschreibungen	17.34-	
1'036.90				3300.1	nat. Personen	17.33-	
0.25				3300.2	jur. Personen	0.01-	
				3510	Steuerbezugskosten Kanton		
3'218.00		3'000		3520	Steuerbezugskosten	3'559.95	
3'200.75		2'900		3520.1	nat. Personen	3'537.30	
17.25		100		3520.2	jur. Personen	22.65	
	95'918.50		93'300	4000	Ordentliche Steuern		96'636.80
					Rechnungsjahr		
	95'460.80		93'100	4000.1	nat. Personen		96'260.15
	457.70		200	4000.2	jur. Personen		376.65
	8'555.00		2'000	4002	Ordentliche Steuern früherer		16'268.25
					Jahre		
	8'535.15		2'000	4002.1	nat. Personen		15'889.25
	19.85			4002.2	jur. Personen		379.00
				4004	Quellensteuern		
				4004.1	nat. Personen		
				4004.2	jur. Personen		
	355.65		300	4006	Steuerausscheidung aktiv		316.20
	309.25		300	4006.1	nat. Personen		316.20
	46.40			4006.2	jur. Personen		
	1'801.70-		5'000-	4007	Steuerausscheidung passiv		5'444.20-
					(Ertragminderung)		
	1'801.70-		5'000-	4007.1	nat. Personen		5'444.20-
				4007.2	jur. Personen		
	282.95-			4008	Pauschale Steueranrechnung		
	282.95-			4008.1	nat. Personen		
				4008.2	jur. Personen		
	184.10			4009	Nach- und Strafsteuern		
	184.10			4009.1	nat. Personen		
				4009.2	jur. Personen		
	385.33			4210	Guthabenzinsen		270.94
	381.02			4210.1	nat. Personen		265.12
	4.31			4210.2	jur. Personen		5.82
<b>20'898.90</b>	<b>110'000.00</b>	<b>19'900</b>	<b>140'000</b>	<b>1920</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>19'863.40</b>	<b>120'000.00</b>
<b>89'101.10</b>		<b>120'100</b>			<b>Saldo</b>	<b>100'136.60</b>	
20'898.90		19'900		3610	Beitrag an Zentralkasse	19'863.40	
	110'000.00		140'000	4610	Finanzausgleichsbeiträge		120'000.00

**4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Konto	Text	Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
<b>3'321.10</b>	<b>7'556.85</b>	<b>3'000</b>	<b>10'300</b>	<b>1940</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>2'594.00</b>	<b>2'550.50</b>
<b>4'235.75</b>		<b>7'300</b>			<b>Saldo</b>		<b>43.50</b>
152.65		200		3180	Bankspesen, PC-Gebühren	202.80	
				3210	Bank-Kontokorrent-Zinsen		
3'008.45		2'600		3220	Zinsen auf Darlehen	2'211.30	
160.00		200		3230	Zinsen auf Sonderrechnung	179.90	
	56.85			4200	Zinsertrag Bank- und Postkonti		50.50
	7'500.00		10'300	4210	Zinsertrag Festgelder		2'500.00
				4220	Zinsertrag Wertpapiere		
<b>73'671.18</b>		<b>73'200</b>		<b>1990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>74'045.25</b>	
	<b>73'671.18</b>		<b>73'200</b>		<b>Saldo</b>		<b>74'045.25</b>
0.28				3300	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen,	0.20	
					Debitorenverluste		
73'670.90		73'200		3310	Ordentliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	74'045.05	
				3320	Zusätzliche Abschreibungen VV		
				3330	Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag		
<b>16'090.00</b>	<b>16'090.00</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>1995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>16'558.80</b>	<b>16'558.80</b>
					<b>Saldo</b>		
16'090.00		12'000		3701	Weiterleitung Kollekten	16'558.80	
				4610	Ablösezahlung Kanton (Pfarrhaus)		
	15'274.75		12'000	4701	Eingang Kollekte		15'947.75
	815.25			4709	Entnahme Spendgut		611.05
<b>61'349.67</b>	<b>61'349.67</b>			<b>1999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>46'425.38</b>	<b>46'425.38</b>
					<b>Saldo</b>		
				9120	Ertragsüberschuss		
	61'349.67			9121	Aufwandüberschuss		46'425.38

**5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen**

Voranschlag 2016		Konto Text	Rechnung 2016	
Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
		<b>Gesamttotal</b>	<b>3'740.05</b>	<b>3'740.05</b>
		<b>Saldo</b>		
		<b>5 Ausgaben</b>	<b>3'740.05</b>	
		<b>Saldo</b>		<b>3'740.05</b>
		50 Sachgüter	3'740.05	
		59 Passivierungen		
		<b>6 Einnahmen</b>		<b>3'740.05</b>
		<b>Saldo</b>	<b>3'740.05</b>	
		66 Beiträge für eigene Rechnung		
		69 Aktivierungen		3'740.05



**6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Voranschlag 2016		Kontonummer	Text	Rechnung 2016	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
		<b>1</b>	<b>Investitionsrechnung Reformierte Kirchgemeinde</b>	<b>3'740.05</b>	<b>3'740.05</b>
			Saldo		
		<b>13</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>3'740.05</b>	
			Saldo		<b>3'740.05</b>
		<b>139</b>	<b>Verwaltung Kirchgemeinde</b>	<b>3'740.05</b>	
			Saldo		<b>3'740.05</b>
		<b>1396</b>	<b>Kirchliche Liegenschaften</b>	<b>3'740.05</b>	
			Saldo		<b>3'740.05</b>
		1396.5030	Kirchliche Liegenschaften	3'740.05	
		1396.5030.1	Kirche und Kirchturm		
		1396.5030.2	Pfarrhaus	3'740.05	
		1396.6610	Staatsbeiträge		
		<b>19</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		<b>3'740.05</b>
			Saldo	<b>3'740.05</b>	
		<b>1999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'740.05</b>
			Saldo	<b>3'740.05</b>	
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktivierete Ausgaben		<b>3'740.05</b>

**6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert**

Voranschlag 2016		Kontonummer	Text	Rechnung 2016	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
		<b>1</b>	<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen Reformierte Kirchgemeinde Saldo</b>		
		<b>19</b>	<b>Finanzen und Steuern Saldo</b>		
		<b>1942</b>	<b>Grundeigentum Finanzvermögen Saldo</b>		
		1942.7010	Nichtüberbaute Liegenschaften		
		1942.7020	Überbaute Liegenschaften		
		1942.8090	Beiträge an Investitionen		
		<b>1999</b>	<b>Abschluss Saldo</b>		
		1999.7910	Abgang Sachwertanlagen Fin.vermögen		
		1999.8910	Zugang Sachwertanlagen Fin.vermögen		



**7. Bilanzzusammenzug**

Soll	Rechnung 2015		Kontonummer	Text	Soll	Rechnung 2016	
		Haben					Haben
<b>896'517.86</b>	<b>368'874.65</b>			<b>Gesamttotal</b>	<b>760'991.78</b>		<b>279'773.95</b>
	<b>527'643.21</b>			<b>Saldo</b>			<b>481'217.83</b>
<b>896'517.86</b>		<b>1</b>		<b>Aktiven</b>	<b>760'991.78</b>		
	<b>896'517.86</b>			<b>Saldo</b>			<b>760'991.78</b>
<b>473'029.86</b>		<b>10</b>		<b>Finanzvermögen</b>	<b>407'808.78</b>		
219'967.14		100		Flüssige Mittel und Wertschriften	166'668.11		
252'112.77		101		Guthaben	241'140.67		
949.95		103		Transitorische Aktiven			
<b>423'488.00</b>		<b>11</b>		<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>353'183.00</b>		
423'488.00		114		Sachgüter	353'183.00		
<b>368'874.65</b>	<b>368'874.65</b>	<b>2</b>		<b>Passiven</b>	<b>279'773.95</b>		<b>279'773.95</b>
	<b>368'874.65</b>	<b>20</b>		<b>Fremdkapital</b>			<b>279'773.95</b>
	96'657.10	200		Laufende Verpflichtungen			4'595.00
	250'000.00	202		Langfristige Schulden			250'000.00
	20'677.60	203		Verpflichtungen für Sonderrechnung			19'496.45
	1'539.95	205		Transitorische Passiven			5'682.50

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
896'517.86		<b>Gesamtaktiven</b>			760'991.78	
	368'874.65	<b>Gesamtpassiven</b>				279'773.95
		<b>Kapitalkonto</b>				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		527'643.21		
		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		46'425.38		
	527'643.21	<b>Eigenkapital</b> Ende Rechnungsjahr		481'217.83		481'217.83
		<b>Bilanzfehlbetrag</b> Ende Rechnungsjahr		0		
896'517.86	896'517.86				760'991.78	760'991.78

**8. Bestandesrechnung - Einzelkonten**

Aktiven	Rechnung 2015 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2016 Passiven
<b>896'517.86</b>	<b>896'517.86</b>		<b>Gesamttotal</b>	<b>760'991.78</b>	<b>760'991.78</b>
<b>896'517.86</b>		<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>760'991.78</b>	
<b>473'029.86</b>		<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>407'808.78</b>	
<b>219'967.14</b>		<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und Wertschriften</b>	<b>166'668.11</b>	
1'898.40		1.100002	Kollekten Kasse	1'287.40	
155'006.49		1.100201	Raiffeisenbank	104'527.26	
10'361.60		1.100202	ZKB KK ÖRK / CH08 0070 0113 2002 6152 1	8'102.30	
52'700.65		1.100203	ZKB Anlagesparkonto / CH27 0070 0345 03...	52'751.15	
<b>252'112.77</b>		<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>241'140.67</b>	
7'224.61-		1.101201	Restanzen Kirchensteuer	14'280.27-	
6'712.08		1.101501	Debitoren	4'545.94	
2'625.30		1.101502	Verrechnungssteuer	875.00	
250'000.00		1.101602	Festgeld (Termin)	250'000.00	
<b>949.95</b>		<b>103</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>		
949.95		1.103001	Transitorische Aktiven		
<b>423'488.00</b>		<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>353'183.00</b>	
<b>423'488.00</b>		<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>353'183.00</b>	
423'488.00		1.114301	Hochbauten	353'183.00	

**8. Bestandesrechnung - Einzelkonten**

<b>Aktiven</b>	<b>Rechnung 2015 Passiven</b>	<b>Kontonummer</b>	<b>Text</b>	<b>Aktiven</b>	<b>Rechnung 2016 Passiven</b>
	<b>896'517.86</b>	<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>760'991.78</b>
	<b>368'874.65</b>	<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>		<b>279'773.95</b>
	<b>96'657.10</b>	<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>		<b>4'595.00</b>
	96'657.10	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		4'595.00
	<b>250'000.00</b>	<b>202</b>	<b>Langfristige Schulden</b>		<b>250'000.00</b>
	250'000.00	1.202001	Hypothekarschulden		250'000.00
	<b>20'677.60</b>	<b>203</b>	<b>Verpflichtungen für Sonderrechnung</b>		<b>19'496.45</b>
	20'677.60	1.203901	Spendgut		19'496.45
	<b>1'539.95</b>	<b>205</b>	<b>Transitorische Passiven</b>		<b>5'682.50</b>
	1'539.95	1.205001	Transitorische Passiven		5'682.50
	<b>527'643.21</b>	<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>481'217.83</b>
	<b>527'643.21</b>	<b>239</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>481'217.83</b>
	527'643.21	1.239001	Eigenkapital		481'217.83

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1039				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
<b>1.101201 <u>Restanzen Steuern</u></b>						
Restanzen, Jahresrechnung 2009				0.00	282.41	282.41
Restanzen, Jahresrechnung 2013				687.74	-727.87	-40.13
Restanzen, Jahresrechnung 2014				-5'888.77	6'273.93	385.16
Restanzen, Jahresrechnung 2015				-2'023.58	-11'907.85	-13'931.43
Restanzen, Jahresrechnung 2016				0.00	-976.28	-976.28
				-7'224.61	-7'055.66	-14'280.27
<b>1.101502 <u>Debitorenguthaben</u></b>						
1.101501 Debitorenguthaben 2015 (Erlös Krippe, SVA)				6'017.30	-6'017.30	0.00
Steuerablieferungen 2015				694.78	-694.78	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2015				2'625.30	-2'625.30	0.00
1.101501 Debitorenguthaben div. 2016				0.00	0.00	0.00
Steuerablieferungen 2016				0.00	4'545.94	4'545.94
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2016				0.00	875.00	875.00
<b>1.101600 <u>Festgeld</u></b>						
Festgeld				250'000.00	0.00	250'000.00
				252'112.77	-10'972.10	241'140.67

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

**10. Abschreibungstabelle 2016**

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	
<b>114 Sachgüter</b>								
bestehende Restbuchwerte 1.1.2012 (s VVO Finanzverordnung §85)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	266'000.00	133'000		133'000.00	12.50	33'250.00		99'750
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	47'000.00	23'500		23'500.00	12.50	5'875.00		17'625
ab 1.1.12 Abschreibungen (VVO Finanzverordnung §48)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	40'680.60	28'474		28'474.00	10.00	4'069.00		24'405
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	308'507.00	238'514	3'740.05	242'254.05	10.00	30'851.05		211'403
1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte								
* zu Lasten Ablösesumme / Eigenkapital								
<b>Total</b>	<b>662'188</b>	<b>423'488</b>	<b>3'740.05</b>	<b>427'228.05</b>		<b>74'045.05</b>	<b>0</b>	<b>353'183</b>
<b>Total Abschreibungen</b>						<b>74'045.05</b>		

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





Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)</b>				
Keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
Keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
Keine				
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)</b>				
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	154'628.95	+ 13'371.05	0.00	02.06.2016, GV

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräußerung Uebertragung (-)	Inventar-Nummer
	1396.3110	Andachtshilfe Kirche	5'951.10		
	1396.3110	2 Stehleuchten Regent Sunset	855.00		
	1396.3110	Projektor BenQ MH684	899.00		
	1396.3110	Feuerschale Pfarrhaus	547.55		

Bezeichnung und Zweckbestimmung: <u>Spendgut</u>					Jahresrechnung 2016	
					Soll	Haben
<b>1. Ertrag</b>						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinssuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
20'677.60	0.87	1.1.	-	Konto 1.203901 (Spendgut)		179.90
20'677.60						
1.2 Übrige Erträge						
<b>2. Aufwand</b>						
				Aufrundung Kollektenweiterleitung (Konto 1995.4709)	611.05	
				Beitrag Gemeindeferien (Konto 1392.4360)	750.00	
					1'361.05	179.90
				Ertrags-/Aufwandüberschuss		1'181.15
					1'361.05	1'361.05
<b>3. Abschluss</b>				Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		20'677.60
				Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		-1'181.15
				Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		19'496.45
<b>4. Bilanz</b>				Zinstragend angelegte Kapitalien	19'496.45	
				Verrechnungssteuern		
				Aktivenüberschuss = Reinvermögen		19'496.45



# LUCIOREVISIONEN

prüft fachkundig und unabhängig den Finanzhaushalt  
von Zürcher Gemeinden und Zweckverbänden

## Kurzbericht über die finanztechnische Prüfung

### Jahresrechnung 2016

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 2016 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 2016 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, 22. April 2017

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 2016  
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Schlatt, 9. März 2017

Finanzverwalter



---

**Abschied der Kirchenpflege**

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2016 der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 326'847.22 Aufwand und Fr. 280'421.84 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 46'425.38 ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 3'740.05 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 3'740.05.

Beim Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 760'991.78 aus.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 46'425.38 verringert sich das Eigenkapital von Fr. 527'643.21 auf Fr. 481'217.83.

Die Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen.

8418 Schlatt, 14. März 2017

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:

Die Aktuarin:

*V. Mündel Peter E. Jand*