

Jahresrechnung 2017

Reformierte Kirchgemeinde

8418 Schlatt

Ablieferung an Vorsteherschaft 19.03.2017

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 20.03.2017

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 31.03.2018

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

Jahresrechnung 2017

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: Peter Leemann, Gemeindeschreiber

Amtskaution / Kautionsschein:

Telefon: 052 363 14 88

Rechnung 2016		Voranschlag 2017			Rechnung 2017	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
326'847.22		333'800		1. Laufende Rechnung	365'137.28	
	280'421.84		237'900	Total Aufwand		340'094.87
	46'425.38		95'900	Total Ertrag		25'042.41
				Aufwandüberschuss		
				Ertragsüberschuss		
326'847.22	326'847.22	333'800	333'800		365'137.28	365'137.28
				2. Investitionen im Verwaltungsvermögen		
3'740.05		25'000		a) Nettoinvestitionen		
				Total Ausgaben	22'661.40	
	3'740.05		25'000	Total Einnahmen		22'661.40
				Nettoinvestitionen		
				Einnahmenüberschuss		
3'740.05	3'740.05	25'000	25'000		22'661.40	22'661.40
				b) Finanzierung I		
3'740.05		25'000		Nettoinvestitionen	22'661.40	
				Einnahmenüberschuss		
	74'045.05		79'000	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		78'578.40
				Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
46'425.38		3'300		Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	25'042.41	
				Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
				Finanzierungsfehlbetrag I		
23'879.62		50'700		Finanzierungsüberschuss I	30'874.59	
74'045.05	74'045.05	79'000	79'000		78'578.40	78'578.40

Rechnung 2016		Voranschlag 2017			Rechnung 2017	
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		
	23'879.62		50'700	Finanzierungsüberschuss I		30'874.59
				Finanzierungsfehlbetrag II		
23'879.62		50'700		Finanzierungsüberschuss II	30'874.59	
23'879.62	23'879.62	50'700	50'700		30'874.59	30'874.59
				4. Bilanzübersicht		
407'808.78				Finanzvermögen	458'909.02	
353'183.00				Verwaltungsvermögen	297'266.00	
	279'773.95			Fremdkapital		299'999.60
				Verrechnungen		
	481'217.83			Spezialfinanzierungen		
760'991.78	760'991.78			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		456'175.42
					756'175.02	756'175.02

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag	Voranschlag 2017 Aufwand	Voranschlag 2017 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
326'847.22	326'847.22	333'800	330'500		Gesamttotal	365'137.28	365'137.28
326'847.22		333'800		3	Aufwand	365'137.28	
74'329.10		88'300		30	Personalaufwand	84'849.35	
123'419.76		115'400		31	Sachaufwand	142'269.35	
2'906.30		3'600		32	Passivzinsen	2'789.50	
74'027.91		79'000		33	Abschreibungen	79'653.83	
3'559.95		2'900		35	Entschädigung an Gemeinwesen	3'759.00	
32'045.40		32'600		36	Eigene Beiträge	34'681.20	
16'558.80		12'000		37	Durchlaufende Beiträge	17'135.05	
	280'421.84		330'500	4	Ertrag		340'094.87
	107'777.05		90'000	40	Steuern		110'201.13
	20'397.44		28'500	42	Vermögenserträge		29'797.19
	15'688.55		15'000	43	Entgelte		27'956.65
				45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		4.85
	120'000.00		185'000	46	Beiträge mit Zweckbindung		155'000.00
	16'558.80		12'000	47	Durchlaufende Beiträge		17'135.05
	46'425.38			9	Abschluss		25'042.41
	46'425.38			91	Rechnungsabschluss		25'042.41

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Aufwand	Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto Text	Aufwand	Rechnung 2017	
	Ertrag		Aufwand	Ertrag			Ertrag	
326'847.22	280'421.84		333'800	330'500	1	365'137.28	340'094.87	25'042.41
	46'425.38			3'300				
209'728.06	33'264.55		213'600	41'000	13	239'087.75	55'091.15	
43'597.80	433.05		55'100		1390	52'355.60	467.55	
29'151.80			28'700		1391	27'811.45	5.10	
37'283.00	11'917.00		38'600	15'000	1392	54'371.25	24'776.00	
29'581.25			23'900		1393	26'244.30		
9'759.45	3'338.50		6'500		1394	10'226.00	2'708.00	
60'354.76	17'576.00		60'800	26'000	1396	68'079.15	27'134.50	
117'119.16	247'157.29		120'200	289'500	19	126'049.53	285'003.72	
4'057.71	108'047.99		3'500	90'000	1900	5'249.08	110'342.27	
19'863.40	120'000.00		22'500	185'000	1920	22'499.60	155'000.00	
2'594.00	2'550.50		3'200	2'500	1940	2'587.40	2'526.40	
74'045.25			79'000		1990	78'578.40		
16'558.80	16'558.80		12'000	12'000	1995	17'135.05	17'135.05	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
326'847.22	326'847.22	333'800	330'500 3'300	1	Laufende Rechnung Saldo	365'137.28	365'137.28
209'728.06	33'264.55 176'463.51	213'600	41'000 172'600	13	Kultur und Freizeit Saldo	239'087.75	55'091.15 183'996.60
43'597.80	433.05 43'164.75	55'100	55'100	1390	Gemeindeaufbau und Leitung Saldo	52'355.60	467.55 51'888.05
12'500.00		12'000		3001	Entschädigung Kirchenpflege	12'500.00	
8'160.00		11'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'330.00	
		600		3003	Entschädigungen RPK	360.00	
				3004	Tag- und Sitzungsgelder Pfarrwahlkommission		
2'040.00				3005	Tag- und Sitzungsgelder KG plus	6'390.00	
1'295.95		1'400		3031	AHV / ALV Beiträge	1'425.65	
88.70		100		3034	NBU-Beiträge	102.35	
1'541.90		6'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand / Ausbildung	5'303.75	
532.25		1'500		3101	Büromaterial	1'245.10	
81.00		3'500		3102	Drucksachen, Inserate und Publikationen	1'580.40	
6'356.20		8'300		3103	Aufwand Kirchenblatt	7'625.15	
		500		3110	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, Geräte		
1'388.75		500		3150	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, Geräte	583.15	
3'883.70		3'500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	3'252.20	
3'000.00		3'000		3180	Buchführungskosten	3'000.00	
715.10		900		3181	Telefon, Porti, Frachten, Gebühren	514.00	
236.25		300		3182	Sachversicherungsprämien	236.25	
1'728.00		2'000		3183	Buchprüfungen	1'857.60	
50.00				3650	Beiträge an Dritte	50.00	
	397.60			4300	Rückerstattung		435.00
	35.45			4367	Übrige Erlöse (CO2-Abgabe)		32.55
29'151.80	29'151.80	28'700	28'700	1391	Gottesdienst Saldo	27'811.45	5.10 27'806.35
3'083.50		14'500		3011	Löhne Organisten	8'582.75	
6'425.35				3012	Löhne Organisten (ohne AHV)	420.00	
0.70		1'100		3031	AHV / ALV Beiträge	610.35	
47.65		100		3034	NBU-Beiträge	37.25	
				3090	Allgemeiner Personalaufwand	63.00	
4'306.10		3'400		3100	Büromaterial und Drucksachen	5'395.75	
				3110	Anschaffung liturgische Gewänder u. Gegenstände		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3'092.15		2'300		3130	Kirchenschmuck	1'719.20	
				3150	Unterhalt und Reparaturen Mobiliar		
684.20		500		3170	Spesen und Repräsentationskosten	635.50	
10'426.90		3'000		3180	Dienstleistungen Dritter		
				3181	Mitwirkende im Gottesdienst (Musik)	9'500.00	
		3'000		3182	Stellvertretungen Pfarrer	287.25	
1'085.25		800		3190	Allgemeiner Sachaufwand / Erinnerungsgaben	560.40	
				4360	Rückerstattungen		5.10
37'283.00	11'917.00	38'600	15'000	1392	Diakonie und Seelsorge	54'371.25	24'776.00
	25'366.00		23'600		Saldo		29'595.25
				3011	Löhne Sozialdiakone		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
3'663.20		3'200		3060	Entschädigungen und Zulagen	3'392.40	
				3090	Personalaufwand / Weiterbildung		
38.30		300		3105	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	98.00	
4'027.35		3'000		3130	Verbrauchsmaterial / Lebensmittel	4'689.75	
		2'000		3131	Anlässe Senioren (AKO)	1'532.90	
				3170	Spesenentschädigungen / Autospesen		
14'492.10		18'000		3174	Exkursionen, Reisen, Gemeindeferien	29'209.30	
2'181.55		1'200		3180	Dienstleistungen Dritter	2'561.80	
798.50		800		3181	Kommunikationskosten	805.50	
				3510	Abrechnung Pfarrerbesoldung		
2'000.00		2'000		3650	Beiträge an Private Institutionen	2'000.00	
7'500.00		5'000		3651	Beiträge HEKS, BfA	5'000.00	
2'500.00		3'000		3652	Beiträge an weitere diakonische Institutionen	5'000.00	
		100		3653	Mitgliederbeiträge	81.60	
	11'917.00		15'000	3660	Beiträge an Private		
				4360	Rückerstattungen		24'776.00
29'581.25		23'900		1393	Bildung	26'244.30	
	29'581.25		23'900		Saldo		26'244.30
14'114.90		15'000		3011	Löhne Unterrichtende	18'892.80	
480.00		1'000		3012	Löhne, nicht AHV-pflichtig		
				3030	PK Musik und Bildung	748.70	
1'099.25		1'200		3031	AHV / ALV Beiträge	1'588.30	
50.45				3034	NBU-Beiträge	78.10	

4. Laufende Rechnung – Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
400.00		1'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand	25.00	
1'111.60		500		3100	Büromaterial und Drucksachen	985.40	
449.65		200		3101	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	618.00	
2'156.55		2'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'111.50	
1'380.75		1'000		3170	Spesen und Repräsentationskosten	766.50	
7'202.45		1'000		3174	Exkursionen, Reisen, Lager		
1'085.65		1'000		3180	Dienstleistungen Dritter	380.00	
50.00				3650	Beiträge an Dritte	50.00	
				4360	Rückerstattungen		
9'759.45	3'338.50	6'500		1394	Kultur	10'226.00	2'708.00
	6'420.95		6'500		Saldo		7'518.00
				3011	Löhne		
				3031	AHV / ALV Beiträge		
				3034	NBU-Beiträge		
1'756.60		1'000		3100	Büromaterial und Drucksachen	1'226.00	
405.35		500		3130	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial		
				3170	Spesen		
7'597.50		5'000		3180	Dienstleistungen Dritter (Konzerte/Veranstaltungen)	9'000.00	
				3650	Beiträge an Dritte		
	3'338.50			4360	Rückerstattungen		2'708.00
60'354.76	17'576.00	60'800	26'000	1396	Kirchliche Liegenschaften	68'079.15	27'134.50
	42'778.76		34'800		Saldo		40'944.65
17'865.25		17'600		3011	Besoldung Sigrüst / Abwart	16'608.25	
				3012	Zulagen		
1'402.60		1'400		3031	AHV / ALV Beiträge	1'321.50	
69.70		100		3034	NBU-Beiträge	69.20	
		1'000		3080	Aushilfsentschädigung Grossreinigung		
11'455.31				3110	Anschaffung Mobiliar Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'462.25	
724.85		200		3121	Wasser, Klärggebühr	1'041.70	
6'781.05		7'000		3122	Strom, Heizung	8'018.00	
257.10		100		3131	Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial)	29.95	
470.40		3'000		3140	Unterhalt Liegenschaften Kirche/Turm		
8'244.35		22'000		3141	Unterhalt Liegenschaft Pfarrhaus	28'725.55	
6'731.60		1'700		3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'611.15	
				3160	Mieten und Benutzungskosten		
51.80				3170	Spesenentschädigung		
6'300.75		6'700		3180	Steuern, Gebühren, Versicherungen	6'191.60	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	17'576.00		26'000	4270	Liegenschaftenerträge VV		27'134.50
				4312	Besoldungsanteil Gemeinde an Sigristinnen		
				4360	Rückerstattungen		
				4367	Diverse Einnahmen (Anteil Gde. Sigrist)		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
117'119.16	293'582.67	120'200	289'500	19	Finanzen und Steuern	126'049.53	310'046.13
176'463.51		169'300			Saldo	183'996.60	
4'057.71	108'047.99	3'500	90'000	1900	Gemeindesteuern	5'249.08	110'342.27
103'990.28		86'500			Saldo	105'093.19	
515.10		600		3290	Skonti und Zinsausgaben	414.65	
515.10		600		3290.1	nat. Personen	412.35	
				3290.2	jur. Personen	2.30	
17.34-				3300	Abschreibungen	1'075.43	
17.33-				3300.1	nat. Personen	1'074.98	
0.01-				3300.2	jur. Personen	0.45	
				3510	Steuerbezugskosten Kanton		
3'559.95		2'900		3520	Steuerbezugskosten	3'759.00	
3'537.30		2'800		3520.1	nat. Personen	3'733.60	
22.65		100		3520.2	jur. Personen	25.40	
	96'636.80		92'600	4000	Ordentliche Steuern		98'240.65
					Rechnungsjahr		
	96'260.15		92'400	4000.1	nat. Personen		97'859.40
	376.65		200	4000.2	jur. Personen		381.25
	16'268.25		2'100	4002	Ordentliche Steuern früherer		18'310.85
					Jahre		
	15'889.25		2'000	4002.1	nat. Personen		17'852.60
	379.00		100	4002.2	jur. Personen		458.25
				4004	Quellensteuern		
				4004.1	nat. Personen		
				4004.2	jur. Personen		
	316.20		300	4006	Steuerausscheidung aktiv		576.70
	316.20		300	4006.1	nat. Personen		277.55
				4006.2	jur. Personen		299.15
	5'444.20-		5'000-	4007	Steuerausscheidung passiv		7'545.80-
					(Ertragminderung)		
	5'444.20-		5'000-	4007.1	nat. Personen		7'545.80-
				4007.2	jur. Personen		
				4008	Pauschale Steueranrechnung		
				4008.1	nat. Personen		
				4008.2	jur. Personen		
				4009	Nach- und Strafsteuern		618.73
				4009.1	nat. Personen		618.73
				4009.2	jur. Personen		
	270.94			4210	Guthabenzinsen		136.29
	265.12			4210.1	nat. Personen		132.50
	5.82			4210.2	jur. Personen		3.79
				4510	Rückerstattungen des Kantons		4.85
19'863.40	120'000.00	22'500	185'000	1920	Finanzausgleich	22'499.60	155'000.00
100'136.60		162'500			Saldo	132'500.40	
19'863.40		22'500		3610	Beitrag an Zentralkasse	22'499.60	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	120'000.00		185'000	4610	Finanzausgleichsbeiträge		155'000.00
2'594.00	2'550.50	3'200	2'500	1940	Kapitaldienst	2'587.40	2'526.40
	43.50		700		Saldo		61.00
202.80		200		3180	Bankspesen, PC-Gebühren	212.55	
				3210	Bank-Kontokorrent-Zinsen		
2'211.30		2'800		3220	Zinsen auf Darlehen	2'205.25	
179.90		200		3230	Zinsen auf Sonderrechnung	169.60	
	50.50			4200	Zinsertrag Bank- und Postkonti		26.40
	2'500.00		2'500	4210	Zinsertrag Festgelder		2'500.00
				4220	Zinsertrag Wertpapiere		
74'045.25		79'000		1990	Abschreibungen	78'578.40	
	74'045.25		79'000		Saldo		78'578.40
0.20				3300	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen, Debitorenverluste		
74'045.05		79'000		3310	Ordentliche Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen	78'578.40	
				3320	Zusätzliche Abschreibungen VV		
				3330	Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag		
16'558.80	16'558.80	12'000	12'000	1995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	17'135.05	17'135.05
					Saldo		
16'558.80		12'000		3701	Weiterleitung Kollekten	17'135.05	
				4610	Ablösezahlung Kanton (Pfarrhaus)		
	15'947.75		12'000	4701	Eingang Kollekte		17'006.45
	611.05			4709	Entnahme Spendgut		128.60
46'425.38	46'425.38			1999	Abschluss	25'042.41	25'042.41
					Saldo	25'042.41	
				9120	Ertragsüberschuss		
	46'425.38			9121	Aufwandüberschuss		25'042.41

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Voranschlag 2017		Konto Text		Rechnung 2017	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
25'000			Gesamttotal	22'661.40	22'661.40
	25'000		Saldo		
25'000		5	Ausgaben	22'661.40	
	25'000		Saldo		22'661.40
25'000		50	Sachgüter	22'661.40	
		59	Passivierungen		
		6	Einnahmen		22'661.40
			Saldo	22'661.40	
		66	Beiträge für eigene Rechnung		
		69	Aktivierungen		22'661.40

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2017		Kontonummer	Text	Rechnung 2017	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
25'000		1	Investitionsrechnung Reformierte Kirchgemeinde	22'661.40	22'661.40
	25'000		Saldo		
25'000		13	Kultur und Freizeit	22'661.40	
	25'000		Saldo		22'661.40
25'000		139	Verwaltung Kirchgemeinde	22'661.40	
	25'000		Saldo		22'661.40
25'000		1396	Kirchliche Liegenschaften	22'661.40	
	25'000		Saldo		22'661.40
		1396.5030	Kirchliche Liegenschaften		
		1396.5030.1	Kirche und Kirchturm		
		1396.5030.2	Pfarrhaus		
25'000		1396.5060	Mobilien	22'661.40	
		1396.6610	Staatsbeiträge		
		19	Finanzen und Steuern		22'661.40
			Saldo	22'661.40	
		1999	Abschluss		22'661.40
			Saldo	22'661.40	
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktivierete Ausgaben		22'661.40

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2017		Kontonummer	Text	Rechnung 2017	
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 2016		Text	Soll	Rechnung 2017	
	Haben	Kontonummer			Haben	
760'991.78	279'773.95 481'217.83		Gesamttotal Saldo	756'175.02	299'999.60 456'175.42	
760'991.78	760'991.78	1	Aktiven Saldo	756'175.02		756'175.02
407'808.78		10	Finanzvermögen	458'909.02		
166'668.11		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	210'054.75		
241'140.67		101	Guthaben	248'299.27		
		103	Transitorische Aktiven	555.00		
353'183.00		11	Verwaltungsvermögen	297'266.00		
353'183.00		114	Sachgüter	297'266.00		
279'773.95	279'773.95	2	Passiven Saldo	299'999.60		299'999.60
	279'773.95	20	Fremdkapital			299'999.60
	4'595.00	200	Laufende Verpflichtungen			27'765.10
	250'000.00	202	Langfristige Schulden			250'000.00
	19'496.45	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung			20'024.50
	5'682.50	205	Transitorische Passiven			2'210.00

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
760'991.78		Gesamtaktiven			756'175.02	
	279'773.95	Gesamtpassiven				299'999.60
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		481'217.83		
		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		25'042.41		
	481'217.83	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		456'175.42		456'175.42
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
760'991.78	760'991.78		0		756'175.02	756'175.02

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2016 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2017 Passiven
760'991.78	760'991.78		Gesamttotal	756'175.02	756'175.02
760'991.78		1	Aktiven	756'175.02	
407'808.78		10	Finanzvermögen	458'909.02	
166'668.11		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	210'054.75	
1'287.40		1.100002	Kollekten Kasse	471.55	
104'527.26		1.100201	Raiffeisenbank	151'000.60	
8'102.30		1.100202	ZKB KK ÖRK / CH08 0070 0113 2002 6152 1	5'805.05	
52'751.15		1.100203	ZKB Anlagesparkonto / CH27 0070 0345 03...	52'777.55	
241'140.67		101	Guthaben	248'299.27	
14'280.27-		1.101201	Restanzen Kirchensteuer	8'765.09-	
4'545.94		1.101501	Debitoren	6'189.36	
875.00		1.101502	Verrechnungssteuer	875.00	
250'000.00		1.101602	Festgeld (Termin)	250'000.00	
		103	Transitorische Aktiven	555.00	
		1.103001	Transitorische Aktiven	555.00	
353'183.00		11	Verwaltungsvermögen	297'266.00	
353'183.00		114	Sachgüter	297'266.00	
353'183.00		1.114301	Hochbauten	279'137.00	
		1.114601	Mobilien	18'129.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2016 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2017 Passiven
	760'991.78	2	Passiven		756'175.02
	279'773.95	20	Fremdkapital		299'999.60
	4'595.00	200	Laufende Verpflichtungen		27'765.10
	4'595.00	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		27'765.10
	250'000.00	202	Langfristige Schulden		250'000.00
	250'000.00	1.202001	Hypothekarschulden		250'000.00
	19'496.45	203	Verpflichtungen für Sonderrechnung		20'024.50
	19'496.45	1.203901	Spendgut		20'024.50
	5'682.50	205	Transitorische Passiven		2'210.00
	5'682.50	1.205001	Transitorische Passiven		2'210.00
	481'217.83	23	Eigenkapital		456'175.42
	481'217.83	239	Eigenkapital		456'175.42
	481'217.83	1.239001	Eigenkapital		456'175.42

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus		
Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1039						
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1.101201 Restanzen Steuern						
Restanzen, Jahresrechnung 2009				282.41	0.00	282.41
Restanzen, Jahresrechnung 2013				-40.13	40.13	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2014				385.16	-448.27	-63.11
Restanzen, Jahresrechnung 2015				-13'931.43	13'189.46	-741.97
Restanzen, Jahresrechnung 2016				-976.28	-9'301.26	-10'277.54
Restanzen, Jahresrechnung 2017				0.00	1'482.40	1'482.40
Restanzen, Nach- und Strafsteuern				0.00	552.72	552.72
				-14'280.27	5'515.18	-8'765.09
1.101502 Debitorenguthaben						
1.101501 Debitorenguthaben 2016				0.00	0.00	0.00
Steuerablieferungen 2016				4'545.94	-4'545.94	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2016				875.00	-875.00	0.00
1.101501 Debitorenguthaben div. 2017 (SVA, etc.)				0.00	616.20	616.20
Steuerablieferungen 2017				0.00	5'573.16	5'573.16
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2017				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
				241'140.67	7'158.60	248'299.27

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

10. Abschreibungstabelle 2017

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	99'750		99'750.00	12.50	33'250.00		66'500
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	47'000.00	17'625		17'625.00	12.50	5'875.00		11'750
ab 1.1.12 Abschreibungen (VVO Finanzverordnung §48)					(lin)			
1.1143.01 Kirche, Kirchturm	40'680.60	24'405		24'405.00	10.00	4'069.00		20'336
1.1143.01 * Sanierung Pfarrhaus	308'507.00	211'403		211'403.00	10.00	30'852.00		180'551
1.1146.01 Mobilien, Maschinen, Geräte	22'661.40		22'661.40	22'661.40	20	4'532.40		18'129
* zu Lasten Ablösesumme / Eigenkapital								
Total	684'849	353'183	22'661.40	375'844.40		78'578.40	0	297'266
Total Abschreibungen						78'578.40		

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%

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. 748.70	Berufliche Vorsorge BV	Deckungsgrad per 31.12.2016: 105.01%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
Keine				

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräußerung Uebertragung (-)	Inventar-Nummer
	1396.3110	Kühlschrank Wohnung Pfarrhaus	1'853.00		

Bezeichnung und Zweckbestimmung: <u>Spendgut</u>					Jahresrechnung 2017	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinssuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
19'496.45	0.87	1.1.	-	Konto 1.203901 (Spendgut)		169.60
19'496.45						
1.2 Übrige Erträge	Eingänge (Kollekten)					2'277.05
2. Aufwand	Aufrundung Kollektenweiterleitung (Konto 1995.4709)				128.60	
	Beitrag Gemeindeferien (Konto 1392.4360)				1'290.00	
	Geschenk (Konto 1.100201)				500.00	
					1'918.60	2'446.65
	Ertrags-/Aufwandüberschuss				528.05	
					2'446.65	2'446.65
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					19'496.45
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-					528.05
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					20'024.50
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien				20'024.50	
	Verrechnungssteuern					
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					20'024.50

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2017
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 2017 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 2017 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, 15. Mai 2018

Lucio Revisionen GmbH



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



i. V. Susanne Scalia

Leitende Revisorin

Zugelassene Revisorin

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2017
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Schlatt, 19. März 2018

Finanzverwalter

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Rossmann', written over a horizontal line.

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung 2017 der Reformierten Kirchgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 365'137.28 Aufwand und Fr. 340'094.87 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 25'042.41 ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 22'661.40 und Einnahmen von Fr. 0, Nettoinvestitionen von Fr. 22'661.40.

Beim Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 756'175.02 aus.

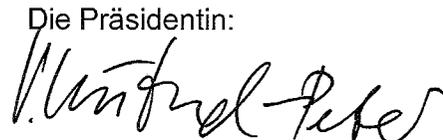
Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 25'042.41 verringert sich das Eigenkapital von Fr. 481'217.83 auf Fr. 456'175.42.

Die Kirchenpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

8418 Schlatt, 20. März 2018

NAMENS DER KIRCHENPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:



Die Aktuarin:

