

Jahresrechnung 2017

reformierte
kirche wila



Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde

8492 Wila

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 - 8
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	9 - 10
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	11 - 12
7. Bilanzzusammenzug	13 - 14
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	15 - 16
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	17 - 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 - 27
17. Prüfbericht	28 - 29
18. Rechnungsabschiede	30 - 34

Finanzvorstand:

Rechnungsführer / Rechnungsstelle:

Iris Muhs / Finanzvorstand Kirchenpflege

Markus Holder / Finanzverwaltung Wila

Telefon: 052 385 44 90

markus.holder@wila.ch

1. ÜBERSICHT

Jahresübersicht Reformierte Kirchgemeinde	Soll	Rechnung 2017 Haben	Soll	Voranschlag 2017 Haben	Soll	Rechnung 2016 Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	372'148.47		431'600		407'346.26	
Total Ertrag		432'961.28		431'600		411'300.55
Ertragsüberschuss	60'812.81				3'954.29	
Total 1	432'961.28	432'961.28	431'600	431'600	411'300.55	411'300.55
 2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Ausgaben im Verwaltungsvermögen	93'319.40					
Einnahmen im Verwaltungsvermögen		38'400.00				
Nettoinvestitionen		54'919.40				
Total 2a	93'319.40	93'319.40				
 b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	54'919.40					
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		27'619.40		22'200		22'225.00
Ertragsüberschuss LR		60'812.81				3'954.29
Finanzierungsüberschuss I	33'512.81		22'200		26'179.29	
Total 2b	88'432.21	88'432.21	22'200	22'200	26'179.29	26'179.29

1. ÜBERSICHT

Jahresübersicht		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016
Reformierte Kirchgemeinde	Soll	Haben		Soll	Haben	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
Nettoveränderung						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsüberschuss I		33'512.81		22'200		26'179.29
Finanzierungsfehlbetrag II						
Finanzierungsüberschuss II	33'512.81		22'200		26'179.29	
Total 3b	33'512.81	33'512.81	22'200	22'200	26'179.29	26'179.29
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	494'744.46				485'852.96	
Verwaltungsvermögen	114'500.00				87'200.00	
Fremdkapital		306'827.49				331'448.80
Eigenkapital		302'416.97				241'604.16
Total 4	609'244.46	609'244.46			573'052.96	573'052.96

2. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Artengliederung Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	129'543.55		133'300		125'974.70	
31	Sachaufwand	94'748.97		152'700		139'911.36	
32	Passivzinsen	4'493.30		4'500		5'307.95	
33	Abschreibungen	30'515.00		26'800		22'085.70	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	9'637.10		9'200		8'967.15	
36	Eigene Beiträge	89'417.45		91'300		89'848.00	
37	Durchlaufende Beiträge	13'793.10		13'800		15'251.40	
3	Total Aufwand	372'148.47		431'600		407'346.26	
4	Ertrag						
40	Steuern		316'474.90		302'100		276'046.00
42	Vermögenserträge		22'588.18		22'500		23'338.25
43	Entgelte		10'105.10		4'500		6'664.90
46	Beiträge mit Zweckbindung		70'000.00		88'700		90'000.00
47	Durchlaufende Beiträge		13'793.10		13'800		15'251.40
4	Total Ertrag		432'961.28		431'600		411'300.55
	Total Aufwand/Ertrag	372'148.47	432'961.28	431'600	431'600	407'346.26	411'300.55
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	60'812.81				3'954.29	
	Total	432'961.28	432'961.28	431'600	431'600	411'300.55	411'300.55

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG Aufwand-/Ertragsüberschuss	372'148.47 60'812.81	432'961.28	431'600	431'600	407'346.26 3'954.29	411'300.55
3	Kirchenwesen	247'279.22	10'505.10	310'800	24'900	290'173.71	47'064.90
390	Gemeindeaufbau und -leitung	105'021.34	1'718.45	108'100	500	100'551.55	1'893.00
391	Verkündigung und Gottesdienst	50'640.39	1'211.90	56'700		56'715.35	120.00
392	Diakonie und Seelsorge	25'051.15		34'200		29'760.90	428.25
393	Bildung und Spiritualität	35'842.45	20.45	46'400		34'699.50	11.30
396	Kirchliche Liegenschaften	30'723.89	7'554.30	65'400	24'400	68'446.41	44'612.35
9	Finanzen und Steuern	124'869.25	422'456.18	120'800	406'700	117'172.55	364'235.65
900	Gemeindesteuern	13'456.00	317'992.18	14'700	303'400	10'569.80	277'992.15
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	66'375.90	90'000.00	66'400	88'700	65'505.50	70'000.00
940	Kapitaldienst	3'624.85	670.90	3'700	800	3'620.85	992.10
990	Abschreibungen	27'619.40		22'200		22'225.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'793.10	13'793.10	13'800	13'800	15'251.40	15'251.40

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchenwesen	247'279.22	10'505.10	310'800	24'900	290'173.71	47'064.90
390	Gemeindeaufbau und -leitung	105'021.34	1'718.45	108'100	500	100'551.55	1'893.00
390.3000.00	Entschädigungen Kirchenpflege	24'593.45		25'500		22'433.95	
390.3002.00	Entschädigungen RPK	534.00		500		372.00	
390.3003.00	Entschädigungen Wahlkommission			500			
390.3010.00	Besoldungen Sekretariat und Administration	16'975.85		17'000		14'816.80	
390.3030.00	Sozialleistungen	3'313.85		3'500		3'326.00	
390.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	4'123.00		5'000		4'126.30	
390.3101.00	Büromaterial	1'063.30		1'500		1'162.25	
390.3102.00	Drucksachen und Publikationen	17'144.85		17'000		16'837.65	
390.3106.00	Gemeindeseiten, "reformiert."	16'197.35		17'000		16'490.30	
390.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Bürogeräte			500		129.00	
390.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Bürogeräte	1'406.05		2'200		1'967.75	
390.3170.00	Spesenentschädigungen	885.64		800		386.30	
390.3181.00	Kommunikationskosten	2'015.15		1'600		1'536.45	
390.3182.00	Porti	2'403.85		2'500		2'503.30	
390.3183.00	Rechnungsführung und Buchprüfung	14'365.00		13'000		14'463.50	
390.4360.00	Rückerstattungen		1'718.45		500		1'893.00
391	Verkündigung und Gottesdienst	50'640.39	1'211.90	56'700		56'715.35	120.00
391.3010.00	Besoldungen Organisten	32'480.80		35'000		32'838.90	
391.3030.00	Sozialleistungen	1'832.85		1'900		1'833.20	
391.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	103.80		500		76.20	
391.3105.00	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	1'457.24		2'000		3'884.60	
391.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'797.54		5'000		5'905.60	
391.3170.00	Spesenentschädigungen	983.20		1'800		1'432.10	
391.3180.00	Eigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	3'329.50		4'500		4'242.85	
391.3181.00	Mitwirkende im Gottesdienst	4'900.39		5'000		5'750.00	
391.3190.00	Erinnerungsgaben	1'755.07		1'000		751.90	
391.4367.00	Übrige Erlöse / Diverse Einnahmen		1'211.90				120.00
392	Diakonie und Seelsorge	25'051.15		34'200		29'760.90	428.25
392.3010.00	Besoldungen					3'675.30	
392.3030.00	Sozialleistungen					388.20	
392.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand			100			
392.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	472.20		500			

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392.3172.00	Verpflegung			1'500			
392.3180.00	Dienstleistungen Dritter	1'767.40		7'500		1'584.90	
392.3651.00	Beiträge HEKS, BfA	5'800.00		5'800		5'800.00	
392.3652.00	Beiträge weitere diakonische Institutionen	10'000.00		10'000		10'000.00	
392.3653.00	Mitgliederbeiträge	4'211.55		5'800		4'762.50	
392.3654.00	Beiträge an Private	2'800.00		3'000		3'550.00	
392.4360.00	Rückerstattungen						428.25
393	Bildung und Spiritualität	35'842.45	20.45	46'400		34'699.50	11.30
393.3010.00	Besoldungen Unterrichtende	18'444.55		16'500		16'249.95	
393.3012.00	Entschädigungen für Beauftragte	5'125.00		5'000		3'100.00	
393.3030.00	Sozialleistungen	1'843.45		1'800		1'608.90	
393.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	147.70		500		617.55	
393.3106.00	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	2'420.30		3'000		2'064.00	
393.3131.00	Lebensmittel, Getränke	3'356.20		3'000		3'586.55	
393.3132.00	Übriges Material	2'404.25		2'000		2'078.60	
393.3172.00	Verpflegung			800		629.60	
393.3174.00	Exkursionen, Reisen Lager	896.00		5'000		1'463.95	
393.3180.00	Dienstleistungen Dritter	675.00		4'500		805.20	
393.3183.00	Externe Unterstützung und Beratung			3'000		2'094.40	
393.3185.00	Externe Kursorganisation	300.00		1'000		170.80	
393.3651.00	Beiträge Boldern	230.00		300		230.00	
393.4367.00	Übrige Erlöse / Diverse Einnahmen		20.45				11.30
396	Kirchliche Liegenschaften	30'723.89	7'554.30	65'400	24'400	68'446.41	44'612.35
396.3010.00	Besoldungen Sigrustin und Reinig.pers.	17'994.85		18'000		18'626.15	
396.3030.00	Sozialleistungen	1'791.55		1'800		1'843.00	
396.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	238.85		200		42.30	
396.3110.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	4'451.70		2'000		3'845.70	
396.3121.00	Wasser, Abwasser	990.45		800		976.75	
396.3122.00	Strom	7'093.05		6'000		4'614.30	
396.3123.00	Heizkosten Pfarrhaus	6'126.25		5'000		5'908.10	
396.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'205.95		1'500		935.65	
396.3140.00	Baulicher Unterhalt	-16'988.71		20'000		23'836.51	
396.3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte	1'091.75		1'500		1'668.60	
396.3160.00	Mieten und Benützungskosten	600.00		600		600.00	
396.3180.00	Gebühren, Abgaben, Versicherungen	4'128.20		5'000		4'549.75	
396.3183.00	Externe Unterstützung und Beratung			3'000		999.60	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
396.4270.00	Mietwertanteil Pfarrwohnung		20'400.00		20'400		20'400.00
396.4340.00	Benützungsgebühren Kirche		350.00				
396.4360.00	Rückerstattungen		6'804.30		4'000		4'212.35
396.4620.00	Beiträge von Gemeinden		-20'000.00				20'000.00
9	Finanzen und Steuern	185'682.06	422'456.18	120'800	406'700	121'126.84	364'235.65
900	Gemeindesteuern	13'456.00	317'992.18	14'700	303'400	10'569.80	277'992.15
900.3290.10	Zinsausgaben nat. Pers.	828.30		800		1'554.65	
900.3290.20	Zinsausgaben jur. Pers.	95.00		100		187.30	
900.3300.10	Abschreibungen und Erlasse nat. Pers.	2'895.65		4'600		-466.25	
900.3300.20	Abschreibungen und Erlasse jur. Pers.	-0.05				326.95	
900.3520.10	Steuerbezugskosten nat. Pers.	8'882.75		8'400		8'199.50	
900.3520.20	Steuerbezugskosten jur. Pers.	754.35		800		767.65	
900.4000.10	Steuern Rechnungsjahr nat. Pers.		265'668.60		260'400		257'166.00
900.4000.20	Steuern Rechnungsjahr jur. Pers.		19'366.80		18'400		18'400.05
900.4001.10	Steuern früherer Jahre nat. Pers.		26'763.50		21'000		3'328.35
900.4001.20	Steuern früherer Jahre jur. Pers.		4'446.70		1'000		534.20
900.4004.10	Quellensteuern nat. Pers.		629.15				1'020.55
900.4006.10	Aktive Steuerauscheidung nat. Pers.		294.80		2'500		591.45
900.4006.20	Aktive Steuerauscheidung jur. Pers.		602.60				2'026.35
900.4007.10	Passive Steuerauscheidung nat. Pers.		-955.20		-2'500		-6'558.30
900.4007.20	Passive Steuerauscheidung jur. Pers.		-449.15				-462.65
900.4009.10	Nach- und Strafsteuern nat. Pers.		107.10		1'300		
900.4210.10	Guthabenzinsen nat. Pers.		1'449.43		1'200		1'786.45
900.4210.20	Guthabenzinsen jur. Pers.		67.85		100		159.70
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	66'375.90	90'000.00	66'400	88'700	65'505.50	70'000.00
920.3610.00	Zentralkassenbeiträge	66'375.90		66'400		65'505.50	
920.4610.00	Finanzausgleichsbeiträge		90'000.00		88'700		70'000.00
940	Kapitaldienst	3'624.85	670.90	3'700	800	3'620.85	992.10
940.3180.00	Bank- und Postkontogebühren	54.85		100		54.85	
940.3230.00	Zinsen an Sonderrechnungen	3'570.00		3'600		3'566.00	
940.4210.00	Guthabenzinsen		670.90		800		992.10
990	Abschreibungen	27'619.40		22'200		22'225.00	
990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen VV	27'619.40		22'200		22'225.00	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'793.10	13'793.10	13'800	13'800	15'251.40	15'251.40
995.3700.10	Angeordnete Kollekten	3'373.90		3'000		3'203.00	
995.3700.20	Übrige Kollekten	10'419.20		10'000		11'445.40	
995.3702.00	Brot für alle, Fastenopfer			700		603.00	
995.3703.00	Benefiz			100			
995.4700.10	Angeordnete Kollekten		3'373.90		3'000		3'203.00
995.4700.20	Übrige Kollekten		10'419.20		10'000		11'445.40
995.4702.00	Brot für alle, Fastenopfer				700		603.00
995.4703.00	Benefiz				100		
999	Abschluss LR	60'812.81				3'954.29	
999.9120.00	Ertragsüberschuss	60'812.81				3'954.29	

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Artengliederung Verwaltungsvermögen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Ausgaben						
50	Sachgüter	93'319.40					
52	Darlehen und Beteiligung						
56	Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Beträge						
58	Uebrige zu aktivierende Ausgaben						
59	Passivierungen						
	Total Ausgaben	93'319.40					
6	Einnahmen						
60	Abgang von Sachgütern						
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte						
62	RZ von Darlehen und Beteiligungen						
63	Rückerstattung für Sachgüter						
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen						
66	Beiträge mit Zweckbindung		38'400.00				
67	Durchlaufende Beiträge						
69	Aktivierungen						
	Total Einnahmen		38'400.00				
	Total Ausgaben/Einnahmen	93'319.40	38'400.00				
	Nettoinvestitionen		54'919.40				
	Total	93'319.40	93'319.40				

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Artengliederung Finanzvermögen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Ausgaben im Finanzvermögen						
70	Erwerb, Veränderung von Grundeigen						
71	Erwerb, Veränderung von Mobilien						
79	Buchgewinne-Uebertragungen						
7	Ausgaben im Finanzvermögen						
8	Einnahmen im Finanzvermögen						
80	Verkauf, Veränderung von Grundeige						
81	Verkauf, Veränderung von Mobilien						
89	Buchverluste-Uebertragungen						
8	Einnahmen im Finanzvermögen						
	Total Zugänge/Abgänge						
	Nettoveränderung						
	Total						

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
A	Investitionen Verwaltungsvermögen	93'319.40	38'400.00				
3	Kirchenwesen	93'319.40	38'400.00				
396	Kirchliche Liegenschaften	93'319.40	38'400.00				
396.5053.00	Hebebühnenlift zur Kirche	93'319.40					
396.6620.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden		38'400.00				

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
B	Investitionen im Finanzvermögen	38'400.00	93'319.40				
9	Finanzen und Steuern	38'400.00	93'319.40				
999	Abschluss	38'400.00	93'319.40				
999.5900.00	Passivierte Einnahmen	38'400.00					
999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		93'319.40				

7. BILANZZUSAMMENZUG

Konto	Bestandesrechnung Zusammenzug Reformierte Kirchgemeinde	1. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
1	Aktiven	573'052.96	36'191.50		609'244.46
10	Finanzvermögen	485'852.96	8'891.50		494'744.46
100	Flüssige Mittel	17'273.27	1'460.50		18'733.77
101	Guthaben	282'580.36		2'790.50	279'789.86
102	Anlagen	185'999.33	10'221.50		196'220.83
11	Verwaltungsvermögen	87'200.00	27'300.00		114'500.00
114	Sachgüter	87'200.00	27'300.00		114'500.00
2	PASSIVEN	331'448.80			306'827.49
20	Fremdkapital	331'448.80			306'827.49
200	Laufende Verpflichtungen	45'872.80			24'581.49
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	285'576.00			282'246.00

7. BILANZZUSAMMENZUG

	Bestand Ende Vorjahr 2016		Bilanzfehlbetrag	Kapitalkonto Eigenkapital	Bestand Ende Rechnungsjahr 2017	
	Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
Gesamtaktiven	573'052.96				609'244.46	
Gesamtpassiven		331'448.80				306'827.49
Kapitalkonto						
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		241'604.16		241'604.16		
Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag						
Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses:						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung				60'812.81		
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung						
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				302'416.97		302'416.97
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr						
	573'052.96	573'052.96			609'244.46	609'244.46

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
1	Aktiven	573'052.96	36'191.50		609'244.46
10	Finanzvermögen	485'852.96	8'891.50		494'744.46
100	Flüssige Mittel	17'273.27	1'460.50		18'733.77
1002	Banken	17'273.27	1'460.50		18'733.77
1002.30	Bankkonto ZKB (1150-0478.006)	17'273.27	1'460.50		18'733.77
101	Guthaben	282'580.36		2'790.50	279'789.86
1011	Kontokorrente	135'588.21		47'098.33	88'489.88
1011.60	Politische Gemeinde Wila	135'588.21		47'098.33	88'489.88
1012	Restanzen Steuern	18'866.55	14'690.28		33'556.83
1012.00	Restanzen Steuern	18'866.55	14'690.28		33'556.83
1015	Debitoren-Guthaben	128'125.60	29'617.55		157'743.15
1015.00	Debitoren	127'692.45	29'497.85		157'190.30
1015.02	Verrechnungssteuer-Guthaben	433.15	119.70		552.85
102	Anlagen	185'999.33	10'221.50		196'220.83
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	185'999.33	10'221.50		196'220.83
1020.30	Anlagesparkonto ZKB (3400-6.058391.9)	185'999.33	10'221.50		196'220.83
11	Verwaltungsvermögen	87'200.00	27'300.00		114'500.00
114	Sachgüter	87'200.00	27'300.00		114'500.00
1143	Hochbauten	87'200.00	27'300.00		114'500.00
1143.00	Hochbauten	87'200.00	27'300.00		114'500.00

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
2	Passiven	573'052.96	36'191.50		609'244.46
20	Fremdkapital	331'448.80		24'621.31	306'827.49
200	Laufende Verpflichtungen	45'872.80		21'291.31	24'581.49
2000	Kreditoren	45'872.80		21'291.31	24'581.49
2000.00	Kreditoren	45'872.80		21'291.31	24'581.49
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	285'576.00		3'330.00	282'246.00
2033	Legate und Stiftungen	285'576.00		3'330.00	282'246.00
2033.31	Spendgut	85'576.00		3'330.00	82'246.00
2033.33	Legat Emma Sicard-Stahel	200'000.00			200'000.00
21	Verrechnungen				
218	Übrige Verrechnungskonten				
2189	Übrige				
23	Eigenkapital	241'604.16	60'812.81		302'416.97
239	Eigenkapital	241'604.16	60'812.81		302'416.97
2390	Eigenkapital	241'604.16	60'812.81		302'416.97
2390.00	Eigenkapital	241'604.16	60'812.81		302'416.97

Seite 17

Jahresrechnung 2017

9. BESTANDESRECHNUNG 2017 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Kontogruppe 101 Guthaben		einschliesslich Restanzen			Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind		
Kontogruppe 102 Anlagen		ohne Sachwertanlagen / Konten 1023 - 1029					
Konto-Nummer	Bezeichnung	Debitoren-Details Ende RJ			Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
		Anzahl	Jahr von	Jahr bis			
1015.00	Debitoren						
	Ablieferungen Staats- und Gemeindesteuern	1	1999	2017	123'150.10	28'895.80	152'045.90
	Nebenkosten kirchliche Liegenschaften	1	2017	2017	4'212.35	-56.65	4'155.70
	Verkauf Drucksachen (Abreiss-Kalender, Bücher)	13	2017	2017	330.00	-40.00	290.00
	EKZ, Gutschrift	1	2017	2017	0.00	123.70	123.70
	Singe mit de Chliine, Kostenanteil	1	2017	2017	0.00	575.00	575.00
		17			127'692.45	29'497.85	157'190.30
1015.02	Verrechnungssteuer-Guthaben						
				Kalenderjahr			
	Verrechnungssteuern			2015	216.00	0.00	216.00
	"			2016	217.15	0.00	217.15
	"			2017	0.00	119.70	119.70
					433.15	119.70	552.85

Jahresrechnung 2017

9. BESTANDESRECHNUNG 2017 - Einzelheiten zu den Schulden

Kontogruppe 200		Laufende Verpflichtungen			Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind		
Kontogruppe 201		Kurzfristige Schulden					
Konto-Nummer	Bezeichnung	Kreditoren-Details Ende RJ			Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
		Anzahl	Jahr von	Jahr bis			
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN						
2000.00	Kreditoren						
	Entschädigungen Kolibri	9	2017	2017	4'968.35	-916.05	4'052.30
	EKZ Zürich, Stromrechnungen	5	2017	2017	674.30	423.95	1'098.25
	Swisscom AG, Telefongebühren	1	2017	2017	212.75	-71.25	141.50
	Singe mit de Chliine	1	2017	2017	0.00	1'150.00	1'150.00
	Mobiliar Versicherungen, Prämienabrechnung	1	2017	2017	121.05	-35.25	85.80
	SVA Zürich, Prämienabrechnung	1	2017	2017	0.00	698.80	698.80
	Laufende Rechnungen Abacus-Kreditoren	43	2017	2017	39'896.35	-22'541.51	17'354.84
		61			45'872.80	-21'291.31	24'581.49

Jahresrechnung 2017

10. ABSCHREIBUNGSTABELLE 2017

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179		Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen			Buchwert Ende Rechnungsjahr
					%	ordentliche	zusätzliche	
114	Sachgüter							
1143.00	Hochbauten (Pfarrhaus und Kirche) Restbuchwert per 1.1.2012: 145'000.00	54'400.00	0.00	54'400.00	12.5	18'100.00		36'300.00
1143.00	Fassadenrenovation Pfarrhaus Nettoinvestitionen gem. Abrechnung: 41'578.40	32'800.00	0.00	32'800.00	10.0	4'100.00		28'700.00
1143.00	Einbau Hebebühnenlift zur Kirche Nettoinvestitionen gem. Abrechnung: 54'919.40	0.00	54'919.40	54'919.40	10.0	5'419.40		49'500.00
Total		87'200.00	54'919.40	142'119.40		27'619.40	0.00	114'500.00

Total Abschreibungen:	27'619.40
-----------------------	-----------

Gesetzliche Grundlagen**181.13 Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich vom 19. Januar 2010**

5. Abschnitt, Absatz D, § 64 (Bewertung) und § 65 (Abschreibungen und Wertminderungen)

181.131 Vollzugsverordnung zur Finanzverordnung der Evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich vom 6. Oktober 2010

4. Abschnitt, § 19 (Abschreibungen, Wertberichtigungen und dauernde Wertminderungen)

5. Abschnitt, Absatz F, § 48 (Abschreibungen), § 49 (Wertberichtigungen), § 50 (Dauernde Wertminderungen)

8. Abschnitt, § 85 (Abschreibungen)

KPB Beschluss der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege Wila vom 25. September 2012

Der zu Beginn des Jahres 2012 bestehende Restbuchwert auf dem Konto 1143.00 "Hochbauten" in der Höhe von Fr. 145'000.00 wird über eine Dauer von acht Jahren linear abgeschrieben.

11. EINZELHEITEN ZUR INTERNEN VERZINSUNG

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH)			
Beschluss der Kirchenpflege Wila vom 28. September 2011 und 26. Oktober 2011 bzw. des Gemeinderates Wila vom 25. August 2014			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen		
2033	Legate und Stiftungen		
2033.31	Spendgut	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz	1.25 %
2033.33	Legat Emma Sicard-Stahel	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz	1.25 %

Jahresrechnung 2017

12. BETEILIGUNGSSPIEGEL 2017 - Einzelheiten zu den Beteiligungen

Name Sitz	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungsnorm	Spezifische Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
Verteilnetz Wärmeverbund Wila (1 Anteilschein à Fr. 3000.00, Nr. 40)	Genossenschaft	Fernwärme					0.00	3'000.00		
Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft (3 Anteilscheine à Fr. 25.00, Nrn. 1713 - 1715)	Genossenschaft	Gewährung von Darlehen				0.60% 1 von 166	0.00	75.00		
Bürgschafts- und Darlehensgenossenschaft (Zinsloses Darlehen)	Genossenschaft	Gewährung von Darlehen					0.00	1'525.70		
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
Keine										
Anschlussverträge										
Keine										

Jahresrechnung 2017

13. GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL 2017 - Einzelheiten zu den Gewährleistungen

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				

Jahresrechnung 2017

14. VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE 2017

Kreditbeschluss		Kreditbezeichnung			Kreditkontrolle			
Datum und Organ	B N	Bruttokredit Nettokredit	Konto-Nummer	Bezeichnung	Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo / Restkredit Kredit- überschreitung (-)	Kumulierte Gesamteinnahmen	Abnahme der Abrechnung Datum und Organ
25.03.2015 KP	B	23'500.00	396.5053.00	Einbau Hebebühnenlift als Zugang zur Kirche	93'319.40	-69'819.40	38'400.00	23.01.2018 KP

Jahresrechnung 2017

15. INVENTARVERÄNDERUNGEN 2017

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		Beleg- Nummer
Bestandes- rechnung	Verwaltungs- rechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	
		Laufende Rechnung			
	396.3110.00	TM Rampe 210 Länge, teleskopierbar 128 - 210 cm <i>Careproduct AG, Oberwil-Lieli</i>	451.00		K 0684
	396.3110.00	Systemhauptuhr OPTIMA <i>Muff Kirchturmtechnik AG, Triengen</i>	4'000.70		K 1122
		Total Anschaffungen in der laufenden Rechnung	4'451.70	0.00	
		(Übereinstimmung mit Artengliederungs-Gruppe 311)			
		Investitionsrechnung			
	396.5053.00	Hebebühne GHB20 zur Kirche (Anlage Nr. 18204) <i>Högg Liftsysteme AG, Lichtensteig</i>	93'319.40		Diverse

Zu beachten: Bauten werden erst nach erstellter Gesamtrechnung in die Inventarveränderungsliste bzw. das Inventar aufgenommen.

16. SONDERRECHNUNGEN - Zweckgebundene Zuwendungen

(Legate, Stiftungen)

Bezeichnung und Zweckbestimmung: Spendgut der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila						Jahresrechnung 2017	
Unterstützung von Einwohnern und Institutionen						Soll	Haben
1. Ertrag							
1.1 Zinsen von Kapitalien							
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung			
0.00							
1.2 Übrige Erträge							
Verzinsung des Guthabens gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Satz = 1.25 %)							1'070.00
2. Aufwand							
Verein AURORA; Spende						300.00	
Pro Senectute Kanton Zürich; Spende Wila						300.00	
Diverse; Spendgutvergaben 2017						3'800.00	
						4'400.00	1'070.00
Ertrags-/Aufwandüberschuss							3'330.00
						4'400.00	4'400.00
3. Abschluss							
Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr							85'576.00
Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-							-3'330.00
Reinvermögen Ende Rechnungsjahr							82'246.00
4. Bilanz							
Zinstragend angelegte Kapitalien							
Verrechnungssteuern							
Guthaben gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Konto 2033.31)						82'246.00	
Aktivenüberschuss = Reinvermögen							82'246.00

16. SONDERRECHNUNGEN - Zweckgebundene Zuwendungen

(Legate, Stiftungen)

Bezeichnung und Zweckbestimmung: Legat Emma Sicard-Stahel (gestorben 13. November 1998) Unterstützung "Brot für Alle" und "Mission 21"					Jahresrechnung 2017	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
	Kapital	Zinssuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung	
					0.00	
1.2 Übrige Erträge	Verzinsung des Guthabens gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Satz = 1.25 %)					2'500.00
2. Aufwand					625.00	
	Mission 21, Missionsstrasse 21, 4055 Basel Kreditoren-Beleg 2017 2220				625.00	
	Mission 21, Missionsstrasse 21, 4055 Basel Kreditoren-Beleg 2017 2222 (für Projekt Kamerun)				1'250.00	
	Brot für Alle, Monbijoustrasse 29, 3011 Bern Kreditoren-Beleg 2017 2223					
					2'500.00	2'500.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss					0.00
					2'500.00	2'500.00
3. Abschluss						200'000.00
	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					0.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-					200'000.00
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					
4. Bilanz						
	Zinstragend angelegte Kapitalien					
	Verrechnungssteuern					
	Guthaben gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Konto 2033.33)				200'000.00	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					200'000.00

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2017

an die Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2017 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.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

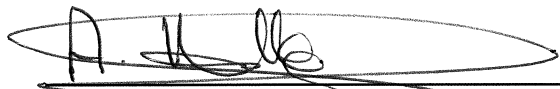
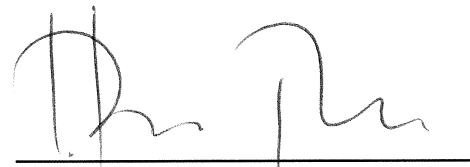
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
14.02.2018

Revipro AG


Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling
Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2017:

Bilanzsumme:	CHF	609'244.46
Eigenkapital:	CHF	302'416.97
Jahresergebnis:	CHF	60'812.81

18. RECHNUNGSABSCHIEDE 2017

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden **Jahresrechnung 2017** und der Sonderrechnungen aber ohne den Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel bestätigt:

Wila, 8. Februar 2018

Rechnungsführer / Unterschrift

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by several smaller, connected strokes.

18. RECHNUNGSABSCHIEDE 2017**Abschied der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege Wila**

1. Die Jahresrechnung 2017 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila wurde von der Kirchenpflege geprüft, für richtig befunden und an der Sitzung vom 13. März 2018 ohne Beanstandungen abgenommen.

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei Fr. 372'148.47 Aufwand und Fr. 432'961.28 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 60'812.81 ab.

Die **Investitionen im Verwaltungsvermögen** weisen Ausgaben von Fr. 93'319.40 und Einnahmen von Fr. 38'400.00 aus, somit ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 54'919.40.

Die **Investitionen im Finanzvermögen** zeigen weder Ausgaben noch Einnahmen und demzufolge auch keine Nettoveränderung.

Die **Bestandesrechnung** weist Aktiven und Passiven von Fr. 609'244.46 aus. Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 241'604.16 zu Beginn des Rechnungsjahres auf den Betrag von Fr. 302'416.97 bei Rechnungsabschluss.

2. Die Evangelisch-reformierte Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2017 ebenfalls zu genehmigen.

8492 Wila, 13. März 2018

Namens der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege

Die Präsidentin:

Der Finanzvorstand:


Marianne Heusi


Iris Muhs