

Jahresrechnung

2013

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
7. Bilanzzusammenzug	12 - 13
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	14 - 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:

Claudia Schläpfer / Finanzvorstand Kirchenpflege

Markus Holder / Finanzverwaltung Wila

Telefon: 076 562 48 00

Telefon: 052 397 27 24

1. ÜBERSICHT

Jahresübersicht Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	409'211.28		442'883		379'622.86	
Total Ertrag		399'751.45		442'883		390'355.35
Aufwandüberschuss		9'459.83				
Ertragsüberschuss					10'732.49	
Total 1	409'211.28	409'211.28	442'883	442'883	390'355.35	390'355.35
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Nettoinvestitionen						
b) Finanzierung I						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		18'125.00		18'100		18'100.00
Aufwandüberschuss LR	9'459.83					
Ertragsüberschuss LR						10'732.49
Finanzierungsüberschuss I	8'665.17		18'100		28'832.49	
Total 2b	18'125.00	18'125.00	18'100	18'100	28'832.49	28'832.49

1. ÜBERSICHT

Jahresübersicht Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
Nettoveränderung						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsüberschuss I		8'665.17		18'100		28'832.49
Finanzierungsfehlbetrag II						
Finanzierungsüberschuss II	8'665.17		18'100		28'832.49	
Total 3b	8'665.17	8'665.17	18'100	18'100	28'832.49	28'832.49
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	398'868.49				384'941.97	
Verwaltungsvermögen	108'775.00				126'900.00	
Fremdkapital		312'384.29				307'122.94
Eigenkapital		195'259.20				204'719.03
Total 4	507'643.49	507'643.49			511'841.97	511'841.97

2. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Artengliederung Zusammenzug Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	118'048.25		125'500		116'753.75	
31	Sachaufwand	144'575.98		165'750		120'137.51	
32	Passivzinsen	7'134.20		6'800		7'646.10	
33	Abschreibungen	22'108.70		22'500		19'634.45	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	4'891.05		5'300		5'249.15	
36	Eigene Beiträge	96'555.60		98'033		91'240.40	
37	Durchlaufende Beiträge	15'897.50		19'000		18'961.50	
3	Total Aufwand	409'211.28		442'883		379'622.86	
4	Ertrag						
40	Steuern		275'785.35		288'400		287'703.60
42	Vermögenserträge		23'400.00		24'700		28'772.45
43	Entgelte		4'668.60		5'000		4'917.80
46	Beiträge mit Zweckbindung		80'000.00		105'783		50'000.00
47	Durchlaufende Beiträge		15'897.50		19'000		18'961.50
4	Total Ertrag		399'751.45		442'883		390'355.35
	Total Aufwand/Ertrag	409'211.28	399'751.45	442'883	442'883	379'622.86	390'355.35
	Aufwand-/Ertragsüberschuss		9'459.83			10'732.49	
	Total	409'211.28	409'211.28	442'883	442'883	390'355.35	390'355.35

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG Aufwand-/Ertragsüberschuss	409'211.28	399'751.45 9'459.83	442'883	442'883	379'622.86 10'732.49	390'355.35
3	Kirchenwesen	288'684.53	25'068.60	318'600	25'500	263'414.14	25'317.80
390	Gemeindeaufbau und -leitung	102'334.40	462.35	110'600	500	105'047.30	361.80
391	Verkündigung und Gottesdienst	51'887.55		54'700		44'769.80	
392	Diakonie und Seelsorge	30'394.75		33'100		32'566.50	
393	Bildung und Spiritualität	42'035.32	90.00	52'700	500	31'877.46	595.00
396	Kirchliche Liegenschaften	62'032.51	24'516.25	67'500	24'500	49'153.08	24'361.00
9	Finanzen und Steuern	120'526.75	374'682.85	124'283	417'383	116'208.72	365'037.55
900	Gemeindesteuern	10'346.85	278'107.50	10'800	290'400	8'768.75	290'522.40
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	70'432.80	80'000.00	70'433	105'783	64'071.40	50'000.00
940	Kapitaldienst	5'724.60	677.85	5'950	2'200	6'307.07	5'553.65
990	Abschreibungen	18'125.00		18'100		18'100.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'897.50	15'897.50	19'000	19'000	18'961.50	18'961.50

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchenwesen	288'684.53	25'068.60	318'600	25'500	263'414.14	25'317.80
390	Gemeindeaufbau und -leitung	102'334.40	462.35	110'600	500	105'047.30	361.80
390.3000.00	Entschädigungen Kirchenpflege	17'508.50		22'500		20'581.30	
390.3002.00	Entschädigungen RPK	290.00		500		392.00	
390.3003.00	Entschädigungen Wahlkommission			100			
390.3010.00	Besoldungen Sekretariat und Administration	18'583.70		14'000		21'298.15	
390.3030.00	Sozialleistungen	3'043.90		3'000		3'584.75	
390.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	4'043.80		4'000		2'812.10	
390.3101.00	Büromaterial	1'964.40		2'000		1'852.95	
390.3102.00	Drucksachen und Publikationen	16'339.55		18'000		18'666.45	
390.3106.00	Gemeindeseiten, "reformiert."	14'742.80		16'000		14'154.15	
390.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Bürogeräte	7'731.80		10'000		2'685.00	
390.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Bürogeräte	561.60		1'000		321.70	
390.3162.00	Leasing Fotokopiergerät	932.25		1'500		530.60	
390.3170.00	Spesenentschädigungen			1'500		32.20	
390.3181.00	Kommunikationskosten	1'735.80		1'500		1'298.80	
390.3182.00	Porti	2'347.10		2'000		1'780.45	
390.3183.00	Rechnungsführung und Buchprüfung	12'509.20		13'000		14'827.20	
390.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand					229.50	
390.4360.00	Rückerstattungen		462.35		500		361.80
391	Verkündigung und Gottesdienst	51'887.55		54'700		44'769.80	
391.3010.00	Besoldungen Organisten	33'914.90		34'000		30'400.40	
391.3030.00	Sozialleistungen	1'832.90		1'900		1'970.95	
391.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	260.30		500		18.50	
391.3105.00	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	1'698.30		1'000		393.50	
391.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'417.70		2'700		1'264.70	
391.3170.00	Spesenentschädigungen	1'006.40		2'600		2'518.60	
391.3180.00	Eigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	6'219.25		6'000		4'453.15	
391.3181.00	Mitwirkende im Gottesdienst	4'147.00		5'000		3'750.00	
391.3190.00	Erinnerungsgaben	390.80		1'000			
392	Diakonie und Seelsorge	30'394.75		33'100		32'566.50	
392.3010.00	Besoldungen			3'500		3'194.30	
392.3030.00	Sozialleistungen			300		278.15	
392.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand			500			

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	120.00		500		42.50	
392.3172.00	Verpflegung	782.95		1'500		1'874.55	
392.3180.00	Dienstleistungen Dritter	3'599.00		700		1'288.00	
392.3651.00	Beiträge HEKS, BfA	5'800.00		5'800		5'800.00	
392.3652.00	Beiträge weitere diakonische Institute	10'000.00		10'000		9'800.00	
392.3653.00	Mitgliederbeiträge	5'792.80		6'000		5'989.00	
392.3654.00	Beiträge an Private	4'300.00		4'300		4'300.00	
393	Bildung und Spiritualität	42'035.32	90.00	52'700	500	31'877.46	595.00
393.3010.00	Besoldungen Unterrichtende	15'999.10		16'000		12'242.05	
393.3012.00	Entschädigungen für Beauftragte	3'000.00		5'000		2'550.00	
393.3030.00	Sozialleistungen	1'590.75		1'600		1'024.05	
393.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	356.00		500			
393.3106.00	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	4'443.72		5'500		3'529.06	
393.3131.00	Lebensmittel, Getränke	3'084.65		4'000		1'819.95	
393.3132.00	Übriges Material	2'088.10		1'700		1'953.30	
393.3172.00	Verpflegung	425.85		1'700		856.60	
393.3174.00	Exkursionen, Reisen Lager	1'003.60		10'000		2'150.80	
393.3180.00	Dienstleistungen Dritter	4'897.75		2'500		2'295.55	
393.3183.00	Externe Unterstützung und Beratung	1'000.00		500			
393.3185.00	Externe Kursorganisation	3'915.80		2'200		2'176.10	
393.3651.00	Beiträge Boldern	230.00		1'500		1'280.00	
393.4367.00	Übrige Erlöse / Diverse Einnahmen		90.00		500		595.00
396	Kirchliche Liegenschaften	62'032.51	24'516.25	67'500	24'500	49'153.08	24'361.00
396.3010.00	Besoldungen Sigristin und Reinig.pers.	16'034.90		16'000		15'082.20	
396.3030.00	Sozialleistungen	1'589.50		1'400		1'324.85	
396.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand			200			
396.3110.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	651.15		3'000		4'322.95	
396.3121.00	Wasser, Abwasser	781.95		800		792.50	
396.3122.00	Strom	7'204.95		6'500		6'762.10	
396.3123.00	Heizkosten Pfarrhaus	5'279.83		4'000		4'221.32	
396.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'248.90		3'500		4'045.30	
396.3140.00	Baulicher Unterhalt	22'059.18		20'000		6'874.11	
396.3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte	455.20		1'500		563.00	
396.3160.00	Mieten und Benützungskosten	600.00		600		600.00	
396.3180.00	Gebühren, Abgaben, Versicherungen	4'126.95		5'000		4'564.75	
396.3183.00	Externe Unterstützung und Beratung			5'000			

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
396.4270.00	Mietwertanteil Pfarwohnung		20'400.00		20'400		20'400.00
396.4271.00	Liegenschaftenerträge				100		
396.4340.00	Benützungsgebühren Kirche						200.00
396.4360.00	Rückerstattungen		4'116.25		4'000		3'761.00
9	Finanzen und Steuern	120'526.75	384'142.68	124'283	417'383	126'941.21	365'037.55
900	Gemeindesteuern	10'346.85	278'107.50	10'800	290'400	8'768.75	290'522.40
900.3290.10	Zinsausgaben nat. Pers.	1'377.40		1'100		1'791.60	
900.3290.20	Zinsausgaben jur. Pers.	94.70				193.55	
900.3300.10	Abschreibungen und Erlasse nat. Pers.	3'983.70		4'400		1'534.45	
900.3520.10	Steuerbezugskosten nat. Pers.	4'485.35		5'300		4'747.00	
900.3520.20	Steuerbezugskosten jur. Pers.	405.70				502.15	
900.4000.10	Steuern Rechnungsjahr nat. Pers.		241'696.70		233'100		236'906.20
900.4000.20	Steuern Rechnungsjahr jur. Pers.		21'952.50		23'100		23'002.55
900.4001.10	Steuern früherer Jahre nat. Pers.		12'049.40		30'000		26'058.05
900.4001.20	Steuern früherer Jahre jur. Pers.		292.90		5'000		281.85
900.4004.10	Quellensteuern nat. Pers.		848.90		200		493.40
900.4006.10	Aktive Steuerauscheidung nat. Pers.		1'153.30		2'500		455.65
900.4006.20	Aktive Steuerauscheidung jur. Pers.		285.95				4'496.00
900.4007.10	Passive Steuerauscheidung nat. Pers.		-2'387.35		-3'000		-3'047.95
900.4007.20	Passive Steuerauscheidung jur. Pers.		-1'320.15		-2'500		-888.25
900.4008.10	Pauschale Steueranrechnung nat. Pers.		-46.95				-53.90
900.4009.10	Nach- und Strafsteuern nat. Pers.		1'260.15				
900.4210.10	Guthabenzinsen nat. Pers.		2'195.75		2'000		2'608.90
900.4210.20	Guthabenzinsen jur. Pers.		126.40				209.90
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	70'432.80	80'000.00	70'433	105'783	64'071.40	50'000.00
920.3610.00	Zentralkassenbeiträge	70'432.80		70'433		64'071.40	
920.4610.00	Finanzausgleichsbeiträge		80'000.00		105'783		50'000.00
940	Kapitaldienst	5'724.60	677.85	5'950	2'200	6'307.07	5'553.65
940.3180.00	Bank- und Postkontogebühren	62.50		250		646.12	
940.3230.00	Zinsen an Sonderrechnungen	5'662.10		5'700		5'660.95	
940.4200.00	Bankkontokorrentzinsen		7.45		100		19.65
940.4210.00	Guthabenzinsen		670.40		100		212.30
940.4220.00	Wertschriftenerträge				2'000		
940.4290.30	Allgemeine Vermögenserträge						5'321.70

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	Abschreibungen	18'125.00		18'100		18'100.00	
990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen VV	18'125.00		18'100		18'100.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	15'897.50	15'897.50	19'000	19'000	18'961.50	18'961.50
995.3700.10	Angeordnete Kollekten	3'460.00		3'500		3'295.00	
995.3700.20	Übrige Kollekten	11'611.00		14'500		14'600.00	
995.3702.00	Brot für alle, Fastenopfer	826.50		900		1'066.50	
995.3703.00	Benefiz			100			
995.4700.10	Angeordnete Kollekten		3'460.00		3'500		3'295.00
995.4700.20	Übrige Kollekten		11'611.00		14'500		14'600.00
995.4702.00	Brot für alle, Fastenopfer		826.50		900		1'066.50
995.4703.00	Benefiz				100		
999	Abschluss LR		9'459.83			10'732.49	
999.9120.00	Ertragsüberschuss					10'732.49	
999.9121.00	Aufwandüberschuss		9'459.83				

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Artengliederung Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Ausgaben						
50	Sachgüter						
52	Darlehen und Beteiligung						
56	Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Beträge						
58	Uebrige zu aktivierende Ausgaben						
59	Passivierungen						
	Total Ausgaben						
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						
67	Durchlaufende Beiträge						
69	Aktivierungen						
	Total Einnahmen						
	Total Ausgaben/Einnahmen						
	Nettoinvestitionen						
	Total						

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Artengliederung Finanzvermögen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		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 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
A	Investitionen im Verwaltungsvermögen						
0	Behörden und Verwaltung						
1	Rechtsschutz und Sicherheit						
2	Bildung						
3	Kirchenwesen						
4	Gesundheit						
5	Soziale Wohlfahrt						
6	Verkehr						
7	Umwelt und Raumordnung						
8	Volkswirtschaft						
B	Investitionen im Finanzvermögen						
9	Finanzen und Steuern						

7. BILANZZUSAMMENZUG

Konto	Bestandesrechnung Zusammenzug Reformierte Kirchgemeinde	1. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
1	Aktiven	511'841.97		4'198.48	507'643.49
10	Finanzvermögen	384'941.97	13'926.52		398'868.49
100	Flüssige Mittel	14'967.07	390.70		15'357.77
101	Guthaben	222'960.82	3'270.57		226'231.39
102	Anlagen	147'014.08	10'265.25		157'279.33
11	Verwaltungsvermögen	126'900.00		18'125.00	108'775.00
114	Sachgüter	126'900.00		18'125.00	108'775.00
2	PASSIVEN	307'122.94			312'384.29
20	Fremdkapital	307'122.94			312'384.29
200	Laufende Verpflichtungen	24'075.04			28'424.29
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	283'047.90			283'960.00

7. BILANZZUSAMMENZUG

Bilanzzusammenzug Reformierte Kirchgemeinde	Bestand Ende Vorjahr 2012		Bilanzfehlbetrag	Kapitalkonto Eigenkapital	Bestand Ende Rechnungsjahr 2013	
	Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
Gesamtaktiven	511'841.97				507'643.49	
Gesamtpassiven		307'122.94				312'384.29
Kapitalkonto						
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		204'719.03		204'719.03		
Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag						
Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses:						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung						
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung			9'459.83			
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				195'259.20		195'259.20
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr						
	511'841.97	511'841.97			507'643.49	507'643.49

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
1	Aktiven	511'841.97		4'198.48	507'643.49
10	Finanzvermögen	384'941.97	13'926.52		398'868.49
100	Flüssige Mittel	14'967.07	390.70		15'357.77
1002	Banken	14'967.07	390.70		15'357.77
1002.30	Bankkonto ZKB (1150-0478.006)	14'967.07	390.70		15'357.77
101	Guthaben	222'960.82	3'270.57		226'231.39
1010	Vorschüsse		1'000.00		1'000.00
1010.00	Vorschüsse		1'000.00		1'000.00
1011	Kontokorrente	86'396.72	38'367.27		124'763.99
1011.60	Politische Gemeinde Wila	86'396.72	38'367.27		124'763.99
1012	Restanzen Steuern	39'929.10	4'140.45		44'069.55
1012.00	Restanzen Steuern	39'929.10	4'140.45		44'069.55
1015	Debitoren-Guthaben	96'635.00		40'237.15	56'397.85
1015.00	Debitoren	96'629.60		40'383.05	56'246.55
1015.02	Verrechnungssteuer-Guthaben	5.40	145.90		151.30
102	Anlagen	147'014.08	10'265.25		157'279.33
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	144'514.08	10'265.25		154'779.33
1020.30	Anlagesparkonto ZKB (3400-6.058391.9)	144'514.08	10'265.25		154'779.33
1022	Darlehen	2'500.00			2'500.00
1022.03	Darlehen an Private	2'500.00			2'500.00
11	Verwaltungsvermögen	126'900.00		18'125.00	108'775.00
114	Sachgüter	126'900.00		18'125.00	108'775.00

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
1143	Hochbauten	126'900.00		18'125.00	108'775.00
1143.00	Hochbauten	126'900.00		18'125.00	108'775.00

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
2	Passiven	511'841.97		4'198.48	507'643.49
20	Fremdkapital	307'122.94	5'261.35		312'384.29
200	Laufende Verpflichtungen	24'075.04	4'349.25		28'424.29
2000	Kreditoren	24'075.04	4'349.25		28'424.29
2000.00	Kreditoren	24'075.04	4'349.25		28'424.29
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	283'047.90	912.10		283'960.00
2033	Legate und Stiftungen	283'047.90	912.10		283'960.00
2033.31	Spendgut	83'047.90	912.10		83'960.00
2033.33	Legat Emma Sicard-Stahel	200'000.00			200'000.00
21	Verrechnungen				
218	Übrige Verrechnungskonten				
2189	Übrige				
23	Eigenkapital	204'719.03		9'459.83	195'259.20
239	Eigenkapital	204'719.03		9'459.83	195'259.20
2390	Eigenkapital	204'719.03		9'459.83	195'259.20
2390.00	Eigenkapital	204'719.03		9'459.83	195'259.20

Jahresrechnung 2013

9. BESTANDESRECHNUNG 2013 - 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			
101	GUTHABEN						
1010	Vorschüsse						
	Vorschuss Kolibri				0.00	1'000.00	1'000.00
1012.00	Restanzen Steuern						
	Staats- und Gemeindesteuern		Steuerjahr				
	"		2002		-15.40	0.00	-15.40
	"		2003		-18.80	0.00	-18.80
	"		2004		-3.00	0.00	-3.00
	"		2005		-640.85	0.00	-640.85
	"		2006		-1'043.70	0.00	-1'043.70
	"		2007		2'484.35	-2'173.95	310.40
	"		2008		820.60	-1'331.80	-511.20
	"		2009		3'830.35	-2'029.45	1'800.90
	"		2010		4'452.25	-4'219.30	232.95
	"		2011		7'714.10	2'380.00	10'094.10
	"		2012		22'349.20	-22'756.70	-407.50
	"		2013		0.00	34'271.65	34'271.65
					39'929.10	4'140.45	44'069.55

9. BESTANDESRECHNUNG 2013 - 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	1996	2013	92'399.90	-40'779.70	51'620.20
	Nebenkosten kirchliche Liegenschaften	1	2013	2013	4'229.70	-113.45	4'116.25
	EKZ, Gutschrift Strom	1	2013	2013	0.00	89.70	89.70
	SVA Zürich, Prämien-Jahresabrechnung	1	2013	2013	0.00	420.40	420.40
		4			96'629.60	-40'383.05	56'246.55
1015.02	Verrechnungssteuer-Guthaben						
				Kalenderjahr			
	Verrechnungssteuern			2012	5.40	0.00	5.40
	"			2013	0.00	145.90	145.90
					5.40	145.90	151.30
102	ANLAGEN						
1022.03	Übrige Darlehen						
	Genossenschaft Verteilnetz Wärmeverbund Wila				2'500.00	0.00	2'500.00

Jahresrechnung 2013

9. BESTANDESRECHNUNG 2013 - 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		Kreditoren-Details Ende RJ			Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
Konto-Nummer	Bezeichnung	Anzahl	Jahr von	Jahr bis			
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN						
2000.00	Kreditoren						
	Spesenentschädigungen	0			425.50	-425.50	0.00
	Entschädigungen Kolibri	4	2013	2013	3'500.20	-500.20	3'000.00
	EKZ Zürich, Stromrechnungen	3	2013	2013	1'671.95	-177.30	1'494.65
	Swisscom AG, Telefongebühren	1	2013	2013	127.20	-21.30	105.90
	Versicherungsprämien	0			283.70	-283.70	0.00
	Laufende Rechnungen Abacus-Kreditoren	46	2013	2013	18'066.49	5'757.25	23'823.74
		54			24'075.04	4'349.25	28'424.29

10. ABSCHREIBUNGSTABELLE 2013

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179		Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen <i>linear vom Restbuchwert anfangs 2012 über 8 Jahre</i>			Buchwert Ende Rechnungsjahr
					%	ordentliche	zusätzliche	
114	Sachgüter							
1143.00	Hochbauten (Pfarrhaus und Kirche) Restbuchwert per 1.1.2012: 145'000.00	126'900.00	0.00	126'900.00	12.5	18'125.00		108'775.00
Total		126'900.00	0.00	126'900.00		18'125.00	0.00	108'775.00

Total Abschreibungen:	18'125.00
-----------------------	-----------

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)

1) Abschreibungen und Wertberichtigungen werden erstmals für das Rechnungsjahr 2012 gemäss § 19 und §§ 48 - 50 vorgenommen.

2) Es erfolgt keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens.

3) Die zu Beginn des Jahres 2012 bestehenden Restbuchwerte von der Abschreibung unterstehenden Positionen des Verwaltungsvermögens werden linear abgeschrieben. Die Abschreibung erfolgt über eine Dauer von mindestens fünf und höchstens acht Jahren. Kirchenpflegen und Kirchenrat legen die Dauer im Einzelfall fest.

4) Ergibt die Abschreibung nach Abs. 3 eine übermässige Belastung für eine Kirchgemeinde, für den Finanzausgleichsfonds, soweit eine Kirchgemeinde aus diesem Leistungen bezieht, oder für die Zentralkasse, so kann der Kirchenrat die Abschreibungsdauer im Einzelfall auf höchstens 20 Jahre verlängern.

5) Die Anlagebuchhaltung gemäss § 19 Abs. 2 und § 48 Abs. 2 ist bis spätestens ein Jahr nach Inkrafttreten dieser Verordnung zu erstellen.

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 26. Oktober 2011			
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	2.00 %
2033.33	Legat Emma Sicard-Stahel	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz	2.00 %

Jahresrechnung 2013

12. BETEILIGUNGSSPIEGEL 2013 - 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 (Unverzinsliches Darlehen)	Genossenschaft	Fernwärme					2'500.00			
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										

13. GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL 2013 - 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				

14. VERPFLICHTUNGSKREDITKONTROLLE 2013

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
				Keine				

Jahresrechnung 2013

15. INVENTARVERÄNDERUNGEN 2013

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		Beleg- Nummer
Bestandes- rechnung	Verwaltungs- rechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	
		Laufende Rechnung			
	390.3110.00	Fotokopierer Konica Minolta C224	6'982.80		K 0442
	390.3110.00	Laptop HP ProBook 450 G1, i5-4200M	749.00		K 2134
	396.3110.00	AB-Sprühschaum-Handfeuerlöscher PRIMUS WN9LW-plus	370.45		K 0317
	396.3110.00	Kohlendioxid-Handfeuerlöscher PRIMUS CO2/2DV-1	226.80		K 0317
	396.3110.00	Kindertisch TINA (Migros)	53.90		K 0669
		Total Anschaffungen in der laufenden Rechnung	8'382.95	0.00	
		(Übereinstimmung mit Artengliederungs-Gruppe 311)			
		Investitionsrechnung			
		keine			

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 Unterstützung von Einwohnern und Institutionen					Jahresrechnung 2013	
					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 = 2 %)	1'662.10
					Kirchenkollekte anlässlich des Abdankungsgottesdienstes für Jakob Schoch (1937 - 2013)	450.00
2. Aufwand						
					Verein AURORA, Altendorf; Spende	600.00
					Beleg Kredi 2013 1700	
					Pro Senectute, Wila; Spende	600.00
					Beleg Kredi 2013 1701	
					Ertrags-/Aufwandüberschuss	
						1'200.00
						2'112.10
						912.10
						2'112.10
						2'112.10
3. Abschluss						
					Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr	83'047.90
					Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-	912.10
					Reinvermögen Ende Rechnungsjahr	83'960.00
4. Bilanz						
					Zinstragend angelegte Kapitalien	
					Verrechnungssteuern	
					Guthaben gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Konto 2033.31)	83'960.00
					Aktivenüberschuss = Reinvermögen	83'960.00

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 2013																
		Soll	Haben															
1. Ertrag																		
1.1 Zinsen von Kapitalien																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">Kapital</th> <th style="width: 10%;">Zinsfuss %</th> <th style="width: 10%;">Zinstermin</th> <th style="width: 10%;">Verfall</th> <th style="width: 55%;">Bezeichnung</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">0.00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung						0.00							
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung														
0.00																		
1.2 Übrige Erträge	Verzinsung des Guthabens gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Satz = 2 %)		4'000.00															
2. Aufwand	Mission 21, Missionsstrasse 21, 4055 Basel Beleg Kredi 2013 1702	2'000.00																
	Brot für Alle, Monbijoustrasse 29, 3011 Bern Beleg Kredi 2012 1703	2'000.00																
		4'000.00	4'000.00															
	Ertrags-/Aufwandüberschuss		0.00															
		4'000.00	4'000.00															
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr		200'000.00															
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-		0.00															
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr		200'000.00															
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 Jahresrechnung 2013

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 31.12.2013 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 31.12.2013 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.

Zürich, 13.05.2014

Gemeindeamt des Kantons Zürich, Abteilung Revisionsdienste



René Müller
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Jürg Nüesch
lic.rer.publ.

18. RECHNUNGSABSCHIEDE 2013

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2013 und der Sonderrechnungen aber ohne den Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel bestätigt:

Wila, 6. März 2014

Rechnungsführer / Unterschrift



Abschied der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege Wila

1. Die Jahresrechnung 2013 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila wurde von der Kirchenpflege geprüft, für richtig befunden und an der Sitzung vom 12. März 2014 ohne Beanstandungen abgenommen.

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei Fr. 409'211.28 Aufwand und Fr. 399'751.45 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 9'459.83 ab.

Die **Investitionsrechnung** zeigt weder Ausgaben noch Einnahmen und demzufolge auch keine Nettoinvestitionen.

Die **Bestandesrechnung** weist Aktiven und Passiven von Fr. 507'643.49 aus. Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung vermindert sich das Eigenkapital von Fr. 204'719.03 zu Beginn des Rechnungsjahres auf den Betrag von Fr. 195'259.20 bei Rechnungsabschluss.

2. Die Evangelisch-reformierte Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2013 ebenfalls zu genehmigen.

8492 Wila, 12. März 2014

Namens der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege

Die Präsidentin:



Marianne Heusi

Der Finanzvorstand:



Claudia Schläpfer

Abschied der Rechnungsprüfungskommission der Evangelisch-reformierten Kirche Wila

1. Die Rechnungsprüfungskommission hat an ihrer Sitzung vom 5. Mai 2014 die Jahresrechnung 2013 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila geprüft, für richtig befunden und, vorbehältlich des noch nicht vorgelagerten Berichts der finanztechnischen Prüfung, ohne Beanstandung abgenommen.

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei Fr. 409'211.28 Aufwand und Fr. 399'751.45 Ertrag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 9'459.83 ab.

Die **Investitionsrechnung** zeigt weder Ausgaben noch Einnahmen und demzufolge auch kein Nettoinvestitionen.

Die **Bestandesrechnung** weist Aktiven und Passiven von Fr. 507'643.49 aus. Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung vermindert sich das Eigenkapital von Fr. 204'719.03 zu Beginn des Rechnungsjahres auf den Betrag von Fr. 195'259.20 bei Rechnungsabschluss.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2013 ebenfalls zu genehmigen.

8492 Wila, 06. Juni 2014

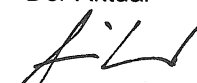
**Namens der Rechnungsprüfungskommission
der Evang. Ref. Kirche**

Der Präsident



Christoph Pohl

Der Aktuar



Armin Imsand