

Jahresrechnung 2015

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	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	389'780.56		452'500		399'774.95	
Total Ertrag		399'305.41		452'500		432'640.77
Ertragsüberschuss	9'524.85				32'865.82	
Total 1	399'305.41	399'305.41	452'500	452'500	432'640.77	432'640.77
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Ausgaben im Verwaltungsvermögen	41'578.40		50'000			
Nettoinvestitionen		41'578.40		50'000		
Total 2a	41'578.40	41'578.40	50'000	50'000		
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	41'578.40		50'000			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		22'803.40		23'100		18'125.00
Ertragsüberschuss LR		9'524.85				32'865.82
Finanzierungsfehlbetrag I		9'250.15		26'900		
Finanzierungsüberschuss I					50'990.82	
Total 2b	41'578.40	41'578.40	50'000	50'000	50'990.82	50'990.82

1. ÜBERSICHT

Jahresübersicht Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
Nettoveränderung						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsfehlbetrag I	9'250.15		26'900			
Finanzierungsüberschuss I						50'990.82
Finanzierungsfehlbetrag II		9'250.15		26'900		
Finanzierungsüberschuss II					50'990.82	
Total 3b	9'250.15	9'250.15	26'900	26'900	50'990.82	50'990.82
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	438'684.57				443'221.19	
Verwaltungsvermögen	109'425.00				90'650.00	
Fremdkapital		310'459.70				305'746.17
Eigenkapital		237'649.87				228'125.02
Total 4	548'109.57	548'109.57			533'871.19	533'871.19

2. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Artengliederung Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	122'429.20		128'000		132'133.65	
31	Sachaufwand	122'690.86		185'100		127'600.05	
32	Passivzinsen	5'345.40		5'100		7'893.10	
33	Abschreibungen	30'138.65		26'800		24'298.05	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	9'414.45		5'000		5'606.20	
36	Eigene Beiträge	86'198.00		86'500		89'414.80	
37	Durchlaufende Beiträge	13'564.00		16'000		12'829.10	
3	Total Aufwand	389'780.56		452'500		399'774.95	
4	Ertrag						
40	Steuern		306'298.20		283'500		295'159.20
42	Vermögenserträge		24'033.51		23'300		24'271.82
43	Entgelte		5'409.70		5'000		15'380.65
46	Beiträge mit Zweckbindung		50'000.00		124'700		85'000.00
47	Durchlaufende Beiträge		13'564.00		16'000		12'829.10
4	Total Ertrag		399'305.41		452'500		432'640.77
	Total Aufwand/Ertrag	389'780.56	399'305.41	452'500	452'500	399'774.95	432'640.77
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	9'524.85				32'865.82	
	Total	399'305.41	399'305.41	452'500	452'500	432'640.77	432'640.77

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	389'780.56	399'305.41	452'500	452'500	399'774.95	432'640.77
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	9'524.85				32'865.82	
3	Kirchenwesen	271'019.01	25'809.70	339'200	25'400	285'699.05	35'780.65
390	Gemeindeaufbau und -leitung	104'776.80	1'441.10	110'000	500	106'548.15	9'244.50
391	Verkündigung und Gottesdienst	48'043.85		54'800		50'461.52	1'683.00
392	Diakonie und Seelsorge	32'474.15		33'400		31'732.10	
393	Bildung und Spiritualität	32'438.35		55'000	500	36'868.85	
396	Kirchliche Liegenschaften	53'285.86	24'368.60	86'000	24'400	60'088.43	24'853.15
9	Finanzen und Steuern	118'761.55	373'495.71	113'300	427'100	114'075.90	396'860.12
900	Gemeindesteuern	18'543.60	308'938.30	10'200	285'700	11'493.25	298'079.85
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	60'246.20	50'000.00	60'300	124'700	63'394.60	85'000.00
940	Kapitaldienst	3'604.35	993.41	3'700	700	5'733.95	951.17
990	Abschreibungen	22'803.40		23'100		20'625.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'564.00	13'564.00	16'000	16'000	12'829.10	12'829.10

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchenwesen	271'019.01	25'809.70	339'200	25'400	285'699.05	35'780.65
390	Gemeindeaufbau und -leitung	104'776.80	1'441.10	110'000	500	106'548.15	9'244.50
390.3000.00	Entschädigungen Kirchenpflege	22'484.80		22'500		21'182.00	
390.3002.00	Entschädigungen RPK	462.00		500		290.00	
390.3003.00	Entschädigungen Wahlkommission			1'000			
390.3010.00	Besoldungen Sekretariat und Administration	15'265.25		20'000		25'759.15	
390.3030.00	Sozialleistungen	3'295.65		3'200		3'555.45	
390.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	5'667.45		4'000		6'117.70	
390.3101.00	Büromaterial	1'800.20		2'000		1'502.15	
390.3102.00	Drucksachen und Publikationen	17'902.25		18'000		14'470.95	
390.3106.00	Gemeindeseiten, "reformiert."	16'677.90		16'000		16'002.10	
390.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Bürogeräte	1'167.30		1'000		209.00	
390.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Bürogeräte	2'399.60		2'000		2'426.60	
390.3170.00	Spesenentschädigungen	644.65		1'000		367.60	
390.3181.00	Kommunikationskosten	1'637.20		1'800		1'463.70	
390.3182.00	Porti	2'501.10		2'500		2'033.60	
390.3183.00	Rechnungsführung und Buchprüfung	12'871.45		14'500		11'168.15	
390.4360.00	Rückerstattungen		1'441.10		500		9'244.50
391	Verkündigung und Gottesdienst	48'043.85		54'800		50'461.52	1'683.00
391.3010.00	Besoldungen Organisten	32'379.05		34'000		34'935.05	
391.3030.00	Sozialleistungen	1'788.65		1'900		1'791.30	
391.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	367.20		500		30.00	
391.3105.00	Fachliteratur, Bücher, Zeitschriften	666.45		1'300		864.80	
391.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte					2'858.65	
391.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'714.65		2'500		1'055.07	
391.3170.00	Spesenentschädigungen	1'010.00		2'600		1'462.75	
391.3180.00	Eigene Pfarrstellen, Einzelvertretungen	4'132.95		6'000		2'384.10	
391.3181.00	Mitwirkende im Gottesdienst	4'100.00		5'000		4'560.00	
391.3190.00	Erinnerungsgaben	884.90		1'000		519.80	
391.4367.00	Übrige Erlöse / Diverse Einnahmen						1'683.00
392	Diakonie und Seelsorge	32'474.15		33'400		31'732.10	
392.3010.00	Besoldungen	2'143.95					
392.3030.00	Sozialleistungen	225.15					
392.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	65.70					

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	288.95		500			
392.3172.00	Verpflegung	534.65		2'000		1'762.40	
392.3180.00	Dienstleistungen Dritter	3'493.95		5'000		4'179.50	
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	5'621.80		5'800		5'690.20	
392.3654.00	Beiträge an Private	4'300.00		4'300		4'300.00	
393	Bildung und Spiritualität	32'438.35		55'000	500	36'868.85	
393.3010.00	Besoldungen Unterrichtende	16'116.80		16'200		15'892.20	
393.3012.00	Entschädigungen für Beauftragte	2'200.00		4'000		2'900.00	
393.3030.00	Sozialleistungen	1'586.50		1'600		1'580.15	
393.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	511.20		500		587.85	
393.3106.00	Lehrmittel und Unterrichtsmaterial	3'236.45		4'000		5'154.05	
393.3131.00	Lebensmittel, Getränke	3'115.70		3'100		1'981.95	
393.3132.00	Übriges Material	1'908.40		2'000		1'421.30	
393.3172.00	Verpflegung	300.00		1'500		335.25	
393.3174.00	Exkursionen, Reisen Lager	1'244.80		11'000		970.20	
393.3180.00	Dienstleistungen Dritter	1'272.50		4'000		3'652.30	
393.3183.00	Externe Unterstützung und Beratung	703.60		3'000			
393.3185.00	Externe Kursorganisation	12.40		3'800		2'163.60	
393.3651.00	Beiträge Boldern	230.00		300		230.00	
393.4367.00	Übrige Erlöse / Diverse Einnahmen				500		
396	Kirchliche Liegenschaften	53'285.86	24'368.60	86'000	24'400	60'088.43	24'853.15
396.3010.00	Besoldungen Sigristin und Reinig.pers.	16'151.60		16'300		15'929.40	
396.3030.00	Sozialleistungen	1'589.25		1'600		1'583.40	
396.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	129.00		200			
396.3110.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Geräte	134.00		24'000		2'415.50	
396.3121.00	Wasser, Abwasser	818.95		800		787.20	
396.3122.00	Strom	5'149.50		7'000		5'351.70	
396.3123.00	Heizkosten Pfarrhaus	4'611.87		5'000		4'601.59	
396.3130.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'962.85		4'000		3'162.05	
396.3140.00	Baulicher Unterhalt	16'501.69		20'000		21'242.84	
396.3150.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte	403.35		1'500			
396.3160.00	Mieten und Benützungskosten	600.00		600		600.00	
396.3180.00	Gebühren, Abgaben, Versicherungen	4'233.80		5'000		4'414.75	
396.4270.00	Mietwertanteil Pfarrwohnung		20'400.00		20'400		20'400.00

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
396.4340.00	Benützungsgebühren Kirche						250.00
396.4360.00	Rückerstattungen		3'968.60		4'000		4'203.15
9	Finanzen und Steuern	128'286.40	373'495.71	113'300	427'100	146'941.72	396'860.12
900	Gemeindesteuern	18'543.60	308'938.30	10'200	285'700	11'493.25	298'079.85
900.3290.10	Zinsausgaben nat. Pers.	1'618.30		1'400		1'888.25	
900.3290.20	Zinsausgaben jur. Pers.	175.60		100		325.75	
900.3300.10	Abschreibungen und Erlasse nat. Pers.	7'335.25		3'700		3'673.20	
900.3300.20	Abschreibungen und Erlasse jur. Pers.					-0.15	
900.3520.10	Steuerbezugskosten nat. Pers.	8'549.65		4'600		5'006.10	
900.3520.20	Steuerbezugskosten jur. Pers.	864.80		400		600.10	
900.4000.10	Steuern Rechnungsjahr nat. Pers.		255'930.25		243'400		247'131.05
900.4000.20	Steuern Rechnungsjahr jur. Pers.		22'112.80		21'200		23'290.80
900.4001.10	Steuern früherer Jahre nat. Pers.		25'793.20		19'000		35'053.95
900.4001.20	Steuern früherer Jahre jur. Pers.		2'590.45				-5'953.75
900.4004.10	Quellensteuern nat. Pers.		-67.50		700		500.50
900.4006.10	Aktive Steuerauscheidung nat. Pers.		839.15		1'600		545.60
900.4006.20	Aktive Steuerauscheidung jur. Pers.		2'253.85		100		
900.4007.10	Passive Steuerauscheidung nat. Pers.		-2'438.95		-2'500		-4'405.30
900.4007.20	Passive Steuerauscheidung jur. Pers.		-894.20		-500		-1'873.15
900.4008.10	Pauschale Steueranrechnung nat. Pers.		-24.40				-19.50
900.4009.10	Nach- und Strafsteuern nat. Pers.		203.55		500		889.00
900.4210.10	Guthabenzinsen nat. Pers.		2'420.55		2'000		2'814.90
900.4210.20	Guthabenzinsen jur. Pers.		219.55		200		105.75
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	60'246.20	50'000.00	60'300	124'700	63'394.60	85'000.00
920.3610.00	Zentralkassenbeiträge	60'246.20		60'300		63'394.60	
920.4610.00	Finanzausgleichsbeiträge		50'000.00		124'700		85'000.00
940	Kapitaldienst	3'604.35	993.41	3'700	700	5'733.95	951.17
940.3180.00	Bank- und Postkontogebühren	52.85		100		54.85	
940.3230.00	Zinsen an Sonderrechnungen	3'551.50		3'600		5'679.10	
940.4200.00	Bankkontokorrentzinsen		1.10				8.55
940.4210.00	Guthabenzinsen		992.31		700		942.62
990	Abschreibungen	22'803.40		23'100		20'625.00	
990.3300.00	Abschreibungen FV					2'500.00	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen VV	22'803.40		23'100		18'125.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	13'564.00	13'564.00	16'000	16'000	12'829.10	12'829.10
995.3700.10	Angeordnete Kollekten	1'438.00		3'500		2'980.00	
995.3700.20	Übrige Kollekten	11'516.00		11'500		9'000.00	
995.3702.00	Brot für alle, Fastenopfer	610.00		900		849.10	
995.3703.00	Benefiz			100			
995.4700.10	Angeordnete Kollekten		1'438.00		3'500		2'980.00
995.4700.20	Übrige Kollekten		11'516.00		11'500		9'000.00
995.4702.00	Brot für alle, Fastenopfer		610.00		900		849.10
995.4703.00	Benefiz				100		
999	Abschluss LR	9'524.85				32'865.82	
999.9120.00	Ertragsüberschuss	9'524.85				32'865.82	

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Artengliederung Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Ausgaben						
50	Sachgüter	41'578.40		50'000			
52	Darlehen und Beteiligung						
56	Investitionsbeiträge						
57	Durchlaufende Beträge						
58	Uebrige zu aktivierende Ausgaben						
59	Passivierungen						
	Total Ausgaben	41'578.40		50'000			
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	41'578.40		50'000			
	Nettoinvestitionen		41'578.40		50'000		
	Total	41'578.40	41'578.40	50'000	50'000		

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Artengliederung Finanzvermögen Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		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 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
A	Investitionen Verwaltungsvermögen	41'578.40		50'000			
3	Kirchenwesen	41'578.40		50'000			
396	Kirchliche Liegenschaften	41'578.40		50'000			
396.5035.00	Fassadenrenovation Pfarrhaus	41'578.40		50'000			

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Reformierte Kirchgemeinde	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
B	Investitionen im Finanzvermögen		41'578.40		50'000		
9	Finanzen und Steuern		41'578.40		50'000		
999	Abschluss		41'578.40		50'000		
999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		41'578.40		50'000		

7. BILANZZUSAMMENZUG

Konto	Bestandesrechnung Zusammenzug Reformierte Kirchgemeinde	1. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
1	Aktiven	533'871.19	14'238.38		548'109.57
10	Finanzvermögen	443'221.19		4'536.62	438'684.57
100	Flüssige Mittel	17'229.72		51.30	17'178.42
101	Guthaben	260'794.19		14'884.92	245'909.27
102	Anlagen	165'197.28	10'399.60		175'596.88
11	Verwaltungsvermögen	90'650.00	18'775.00		109'425.00
114	Sachgüter	90'650.00	18'775.00		109'425.00
2	PASSIVEN	305'746.17	4'713.53		310'459.70
20	Fremdkapital	305'746.17	4'713.53		310'459.70
200	Laufende Verpflichtungen	21'626.17	3'523.53		25'149.70
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	284'120.00	1'190.00		285'310.00

7. BILANZZUSAMMENZUG

	Bestand Ende Vorjahr 2014		Bilanzfehlbetrag	Kapitalkonto	Bestand Ende Rechnungsjahr 2015	
	Aktiven	Passiven		Eigenkapital	Aktiven	Passiven
Gesamtaktiven	533'871.19				548'109.57	
Gesamtpassiven		305'746.17				310'459.70
Kapitalkonto						
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		228'125.02		228'125.02		
Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag						
Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses:						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung				9'524.85		
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung						
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				237'649.87		237'649.87
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr						
	533'871.19	533'871.19			548'109.57	548'109.57

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
1	Aktiven	533'871.19	14'238.38		548'109.57
10	Finanzvermögen	443'221.19		4'536.62	438'684.57
100	Flüssige Mittel	17'229.72		51.30	17'178.42
1002	Banken	17'229.72		51.30	17'178.42
1002.30	Bankkonto ZKB (1150-0478.006)	17'229.72		51.30	17'178.42
101	Guthaben	260'794.19		14'884.92	245'909.27
1010	Vorschüsse		50.00		50.00
1010.00	Vorschüsse		50.00		50.00
1011	Kontokorrente	162'408.69		67'518.87	94'889.82
1011.60	Politische Gemeinde Wila	162'408.69		67'518.87	94'889.82
1012	Restanzen Steuern	36'008.15		7'913.85	28'094.30
1012.00	Restanzen Steuern	36'008.15		7'913.85	28'094.30
1015	Debitoren-Guthaben	62'377.35	60'497.80		122'875.15
1015.00	Debitoren	61'997.55	60'661.60		122'659.15
1015.02	Verrechnungssteuer-Guthaben	379.80		163.80	216.00
102	Anlagen	165'197.28	10'399.60		175'596.88
1020	Festverzinsliche Wertpapiere	165'197.28	10'399.60		175'596.88
1020.30	Anlagesparkonto ZKB (3400-6.058391.9)	165'197.28	10'399.60		175'596.88
11	Verwaltungsvermögen	90'650.00	18'775.00		109'425.00
114	Sachgüter	90'650.00	18'775.00		109'425.00
1143	Hochbauten	90'650.00	18'775.00		109'425.00
1143.00	Hochbauten	90'650.00	18'775.00		109'425.00

8. BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Reformierte Kirchgemeinde	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
2	Passiven	533'871.19	14'238.38		548'109.57
20	Fremdkapital	305'746.17	4'713.53		310'459.70
200	Laufende Verpflichtungen	21'626.17	3'523.53		25'149.70
2000	Kreditoren	21'626.17	3'523.53		25'149.70
2000.00	Kreditoren	21'626.17	3'523.53		25'149.70
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	284'120.00	1'190.00		285'310.00
2033	Legate und Stiftungen	284'120.00	1'190.00		285'310.00
2033.31	Spendgut	84'120.00	1'190.00		85'310.00
2033.33	Legat Emma Sicard-Stahel	200'000.00			200'000.00
21	Verrechnungen				
218	Übrige Verrechnungskonten				
2189	Übrige				
23	Eigenkapital	228'125.02	9'524.85		237'649.87
239	Eigenkapital	228'125.02	9'524.85		237'649.87
2390	Eigenkapital	228'125.02	9'524.85		237'649.87
2390.00	Eigenkapital	228'125.02	9'524.85		237'649.87

9. BESTANDESRECHNUNG 2015 - 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						
1010.00	Vorschüsse						
	Kolibri-Anlässe				0.00	0.00	0.00
	Mitwirkende im Gottesdienst				0.00	50.00	50.00
					0.00	50.00	50.00
1012.00	Restanzen Steuern						
	Staats- und Gemeindesteuern		Steuerjahr				
	"		2007		201.60	-29.05	172.55
	"		2008		5.50	9.10	14.60
	"		2009		1'185.10	-807.00	378.10
	"		2010		1'244.45	-800.30	444.15
	"		2011		4'123.95	-3'267.95	856.00
	"		2012		11'099.05	-9'263.45	1'835.60
	"		2013		-2'427.60	7'724.45	5'296.85
	"		2014		20'576.10	-24'101.35	-3'525.25
	"		2015		0.00	22'621.70	22'621.70
					36'008.15	-7'913.85	28'094.30

Jahresrechnung 2015

9. BESTANDESRECHNUNG 2015 - 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	2002	2015	57'648.00	60'660.55	118'308.55
	Nebenkosten kirchliche Liegenschaften	1	2015	2015	3'928.20	40.40	3'968.60
	EKZ, Gutschrift Strom	0			421.35	-421.35	0.00
	Abreiss-Kalender "Täglich mit Gott"	19	2015	2015	0.00	382.00	382.00
		21			61'997.55	60'661.60	122'659.15
1015.02	Verrechnungssteuer-Guthaben						
			Kalenderjahr				
	Verrechnungssteuern		2012		5.40	-5.40	0.00
	"		2013		145.90	-145.90	0.00
	"		2014		228.50	-228.50	0.00
	"		2015		0.00	216.00	216.00
					379.80	-163.80	216.00

Jahresrechnung 2015

9. BESTANDESRECHNUNG 2015 - 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						
	Anlässe Gottesdienst	0			310.00	-310.00	0.00
	Entschädigungen Kolibri	4	2015	2015	0.00	3'542.00	3'542.00
	EKZ Zürich, Stromrechnungen	5	2015	2015	713.05	336.45	1'049.50
	Swisscom AG, Telefongebühren	1	2015	2015	122.40	15.80	138.20
	Liegenschaftenunterhalt	0			1'305.90	-1'305.90	0.00
	Spesenentschädigungen	1	2015	2015	151.30	1'650.65	1'801.95
	Mobiliar Versicherungen, Prämienabrechnung	2	2015	2015	0.00	155.60	155.60
	SVA Zürich, Prämienabrechnung	1	2015	2015	0.00	421.20	421.20
	Laufende Rechnungen Abacus-Kreditoren	34	2015	2015	19'023.52	-982.27	18'041.25
		48			21'626.17	3'523.53	25'149.70

10. ABSCHREIBUNGSTABELLE 2015

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179		Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen			Buchwert Ende Rechnungsjahr
					%	ordentliche	zusätzliche	
114	Sachgüter							
1143.00	Hochbauten (<i>Pfarrhaus und Kirche</i>) Restbuchwert per 1.1.2012: 145'000.00	90'650.00	0.00	90'650.00	12.5	18'125.00		72'525.00
1143.00	Fassadenrenovation Pfarrhaus Anlagewert gem. Bauabrechnung: 41'578.40	0.00	41'578.40	41'578.40	10.0	4'678.40		36'900.00
Total		90'650.00	41'578.40	132'228.40		22'803.40	0.00	109'425.00

Total Abschreibungen:	22'803.40
-----------------------	-----------

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 %

12. BETEILIGUNGSSPIEGEL 2015 - 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										

13. GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL 2015 - 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 2015

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
18.02.2015	KP	B 50'000.00	396.5035.00	Fassadenrenovation Pfarrhaus	41'578.40	8'421.60	0.00	24.02.2016 KP

15. INVENTARVERÄNDERUNGEN 2015

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		Beleg- Nummer
Bestandes- rechnung	Verwaltungs- rechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	
		Laufende Rechnung			
	390.3110.00	Laminiergerät GBC FUSION 3000	110.00		K 0788
	390.3110.00	Aktenvernichter IDEAL 2360CC 2X15MM	517.30		K 1693
	390.3110.00	Holzregal für Archiv im Untergeschoss des Gemeindehauses	540.00		K 1940
	396.3110.00	Party-Garnitur 80 cm (Tisch und Bänke)	134.00		K 1572
		Total Anschaffungen in der laufenden Rechnung	1'301.30	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 2015	
					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 %)					1'051.50
	Kirchenkollekte anlässlich des Abdankungsgottesdienstes für Helene Graf-Wagner (1934 - 2015)					410.00
	Kirchenkollekte anlässlich des Abdankungsgottesdienstes für Lilli Kägi-Bebie (1920 - 2015)					390.00
	Kirchenkollekte anlässlich des Abdankungsgottesdienstes für Gertrud Hofer-Graf (1925 - 2015)					390.00
2. Aufwand	Verein AURORA; Spende				Kreditoren-Beleg 2015 1945	300.00
	Pro Senectute Kanton Zürich; Spende Wila				Kreditoren-Beleg 2015 1946	300.00
	Pfarrerin Heidi Noll; Spendgutvergaben 2015				Finanzbuchhaltungs-Beleg 2015 1544	451.50
	Ertrags-/Aufwandüberschuss					1'051.50
						2'241.50
						1'190.00
						2'241.50
						2'241.50
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					84'120.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss +/-					1'190.00
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					85'310.00
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien					
	Guthaben gegenüber der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila (Konto 2033.31)					85'310.00
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					85'310.00

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 2015		
					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							
	Mission 21, Missionsstrasse 21, 4055 Basel		Kreditoren-Beleg 2015 1942			1'250.00	
	Brot für Alle, Monbijoustrasse 29, 3011 Bern		Kreditoren-Beleg 2015 1943			1'250.00	
	Ertrags-/Aufwandüberschuss					2'500.00	2'500.00
							0.00
						2'500.00	2'500.00
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 Jahresrechnungsprüfung 2015

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 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

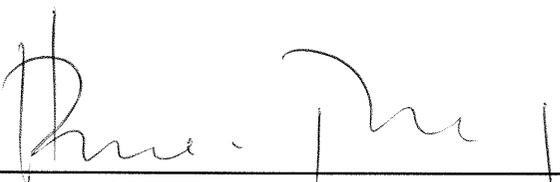
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
26.02.2016

Revipro AG



Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

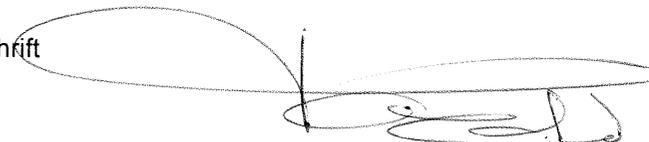
18. RECHNUNGSABSCHIEDE 2015

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2015 und der Sonderrechnungen aber ohne den Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel bestätigt:

Wila, 11. Februar 2016

Rechnungsführer / Unterschrift

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the text 'Rechnungsführer / Unterschrift'.

18. RECHNUNGSABSCHIEDE 2015**Abschied der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege Wila**

1. Die Jahresrechnung 2015 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Wila wurde von der Kirchenpflege geprüft, für richtig befunden und an der Sitzung vom 24. Februar 2016 ohne Beanstandungen abgenommen.

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei Fr. 389'780.56 Aufwand und Fr. 399'305.41 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 9'524.85 ab.

Die **Investitionsrechnung** zeigt bei Ausgaben von Fr. 41'578.40 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 41'578.40.

Die **Bestandesrechnung** weist Aktiven und Passiven von Fr. 548'109.57 aus. Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 228'125.02 zu Beginn des Rechnungsjahres auf den Betrag von Fr. 237'649.87 bei Rechnungsabschluss.

2. Die Evangelisch-reformierte Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2015 ebenfalls zu genehmigen.

8492 Wila, 24. Februar 2016

Namens der Evangelisch-reformierten Kirchenpflege

Die Präsidentin:



Marianne Heusi

Der Finanzvorstand:



Iris Muhs

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde für das Jahr 2015 geprüft.

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei einem Aufwand von CHF 389'780.56 und einem Ertrag (inklusive ordentliche Steuern des Rechnungsjahres) von CHF 399'305.41 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 9'524.85 ab. Dadurch erhöht sich das **Eigenkapital** von CHF 228'125.02 zu Beginn des Rechnungsjahres auf CHF 237'649.87 am Ende des Rechnungsjahres.

Die **Investitionsrechnung** (ohne Einnahmen) zeigt Nettoausgaben von CHF 41'578.40.

Die finanztechnische Prüfstelle der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde hat die Jahresrechnung 2015 bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Nach ihrer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den geltenden Vorschriften. Sie empfiehlt, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Kirchgemeindeversammlung vom 22. Juni 2016, die Jahresrechnung 2015 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde unverändert entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Wila, 9. Mai 2016

Für die Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident



Christoph Pohl

Der Aktuar



Armin Imsand