

Jahresrechnung 2018

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde

8421 Dättlikon

Ablieferung an Vorsteherchaft 06.02.2019

Abnahmeabschluss Vorsteherchaft

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung

Jahresrechnung

2018

Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde

8421 Dättlikon

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Übersicht	1 - 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3 - 4
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	5
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	6 - 10
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	11 - 12
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	13
7. Bilanzzusammenzug	14 - 16
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	17 - 19
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	20
10. Abschreibungstabelle	21 - 22
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	23
12. Beteiligungsspiegel	24
13. Gewährleistungsspiegel	25
14. Verpflichtungskreditkontrolle	26
15. Inventarveränderungen	27
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	28
17. Prüfbericht	29 - 30
18. Rechnungsabschiede	31 - 34

Finanzvorsteherin: Markus Ruf, Kirchenpflege
Rechnungsführerin / Rechnungsstelle: Brigitte Breu, Finanzverwalterin a. l., Gemeinde Dättlikon

Amtskaution / Kautionschein:

Telefon: 052 304 44 89

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	301'467.65		319'500		321'337.43	
Total Ertrag		321'763.55		319'500		265'957.95
Aufwandüberschuss	20'295.90					55'379.48
Ertragsüberschuss		321'763.55	319'500	319'500	321'337.43	321'337.43
Total	321'763.55	321'763.55	319'500	319'500	321'337.43	321'337.43
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) NETTOINVESTITIONEN						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG I						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		88'708.00		88'700		88'708.00
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		20'295.90			55'379.48	
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	109'003.90		88'700		33'328.52	
Finanzierungsüberschuss I	109'003.90	109'003.90	88'700	88'700	88'708.00	88'708.00
Total	109'003.90	109'003.90	88'700	88'700	88'708.00	88'708.00

	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) NETTOVERÄNDERUNG						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG II						
Finanzierungsüberschuss I	109'003.90	109'003.90	88'700	88'700	33'328.52	33'328.52
Finanzierungsüberschuss II						
Total	109'003.90	109'003.90	88'700	88'700	33'328.52	33'328.52
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	188'211.55				170'541.33	
Verwaltungsvermögen	363'787.85				452'495.85	
Fremdkapital						528'041.38
Verrechnungen						8'830.40
Bilanzfehlbetrag/Eigenkapital						86'165.40
Total	551'999.40	551'999.40	0	0	623'037.18	623'037.18

2. Zusammenzug nach Sachgruppen

Laufende Rechnung	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 AUFWAND						
30 PERSONALAUFWAND	77'893.10		74'400		77'547.68	
31 SACHAUFWAND	74'801.15		97'100		89'204.30	
32 PASSIVZINSEN	9'313.15		9'400		11'587.95	
33 ABSCHREIBUNGEN	89'347.35		89'000		89'205.65	
35 ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	3'196.50		3'500		4'205.45	
36 EIGENE BEITRÄGE	37'627.30		37'600		39'293.40	
37 DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	9'289.10		8'500		10'293.00	
Total Aufwand	301'467.65		319'500		321'337.43	
4 ERTRAG						
40 STEUERN		123'836.60		121'700		91'451.45
42 VERMÖGENSERTRÄGE		32'767.15		30'700		15'860.50
43 ENTGELTE		2'798.20		5'680		13'319.85
44 ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		72.50				33.15
46 BEITRÄGE MIT ZWECKBINDUNG		153'000.00		152'920		135'000.00
47 DURCHLAUFENDE BEITRÄGE		9'289.10		8'500		10'293.00
Total Ertrag		321'763.55		319'500		265'957.95

2. Zusammenzug nach Sachgruppen

Laufende Rechnung	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	301'467.65		319'500		321'337.43	
Total Ertrag		321'763.55		319'500		265'957.95
Aufwandüberschuss						55'379.48
Ertragsüberschuss	20'295.90					
Total	321'763.55	321'763.55	319'500	319'500	321'337.43	321'337.43

Laufende Rechnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	164'183.05	33'348.20	182'900	33'980	176'237.38	25'905.95
KULTUR UND FREIZEIT						
Saldo		130'834.85		148'920		150'331.43
390	61'074.51	1'283.50	66'000	2'100	58'782.31	2'126.50
Gemeindeaufbau und -leitung						
Saldo		59'791.01		63'900		56'655.81
3000	27'440.00		27'000		27'040.10	
Entschädigungen Behörden, Tag- und Sitzungsgelder						
3030	1'915.46		1'900		1'621.31	
3090	1'532.80		1'300		369.05	
3100	12'165.50		15'000		14'131.30	
3130	1'153.40		2'500		3'547.80	
3170	1'888.60		2'200		1'846.10	
3180	7'910.10		10'000		6'176.65	
3181	934.85		2'000		0.00	
3650	6'133.80		4'100		4'050.00	
4360		1'283.50		2'100		2'126.50
391	25'442.43	800.00	23'900	0	23'947.62	277.95
Gottesdienst						
Saldo		24'642.43		23'900		23'669.67
3010	15'679.90		14'000		15'639.05	
Lohn- und Gehaltskosten						
3030	1'209.28		1'100		1'007.27	
3090	100.00		200		200.00	
3100	0.00		1'000		0.00	
3130	2'534.25		1'500		1'092.75	
3170	2'236.25		2'200		1'086.00	
3180	3'669.35		3'500		4'922.55	
3190	13.40		200		0.00	
3650	0.00		200		0.00	
4360		800.00		0		277.95
Rückstellungen und übrige Erlöse						

Laufende Rechnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	3'043.50	0.00	5'600	0	3'125.40	0.00
Saldo		3'043.50		5'600		3'125.40
3010	0.00		100		0.00	
3100	0.00		100		0.00	
3130	0.00		100		0.00	
3170	2'068.50		2'800		2'250.00	
3180	0.00		700		0.00	
3650	975.00		1'800		875.40	
393	11'455.19	400.95	19'000	1'300	12'794.54	1'450.00
Saldo		11'054.24		17'700		11'344.54
3010	8'519.80		9'000		8'062.42	
3030	383.09		900		947.52	
3090	123.05		100		0.00	
3100	657.05		1'700		1'602.15	
3130	1'363.70		1'000		638.60	
3170	179.20		2'000		388.55	
3180	229.30		4'000		1'155.30	
3650	0.00		300		0.00	
4360		400.95		1'300		1'450.00
394	6'725.80	0.00	9'900	0	7'298.30	0.00
Saldo		6'725.80		9'900		7'298.30
3100	0.00		200		36.60	
3130	0.00		200		180.00	
3170	2'345.80		3'500		2'521.70	
3180	0.00		1'000		0.00	
3650	4'380.00		5'000		4'560.00	

Laufende Rechnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
396	56'441.62	30'863.75	58'500	30'580	70'289.21	22'051.50
Liegenschaften		25'577.87		27'920		48'237.71
Saldo						
3010	19'633.25		17'000		21'533.10	
3030	1'356.47		1'600		1'127.86	
3090	0.00		200		0.00	
3100	26.70		200		84.40	
3110	1'135.95		1'000		2'591.65	
Fahrzeuge						
3120	8'733.50		9'000		6'306.80	
3130	493.75		1'200		689.35	
3141	1'679.40		2'700		3'813.75	
3142	3'819.25		4'500		18'388.80	
3145	13'789.10		15'000		9'565.55	
3150	1'632.35		2'500		1'337.20	
3160	225.10		400		450.05	
3170	0.00		200		200.00	
3180	3'916.80		3'000		4'200.70	
4270	30'550.00			28'300		12'586.10
4360	313.75			2'280		9'465.40
9	157'580.50	288'415.35	136'600	285'520	145'100.05	295'431.48
FINANZEN						
Saldo	130'834.85		148'920		150'331.43	
900	4'176.00	123'950.15	4'300	122'100	5'679.20	91'619.45
Gemeindesteuern						
Saldo	119'774.15		117'800		85'940.25	
3290	340.15		500		976.10	
3300	639.35		300		497.65	
3520	3'196.50		3'500		4'205.45	
4000.10		115'406.50		115'000		110'933.60
4000.20		2'616.85		1'400		2'189.35
4001.10		8'122.75		6'000		-22'236.65
4001.20		688.20		0		1'005.20
4004		-176.05		200		230.20
4006		0.00		0		280.80
4007		-2'821.65		-500		-951.05

Laufende Rechnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4008 Pauschale Steueranrechnung		0.00		-400		0.00
4210 Zinserträge		113.55		400		168.00
920		153'000.00		152'920		135'000.00
Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	26'138.50		26'200		29'808.00	
Saldo	126'861.50		126'720		105'192.00	
3610 Zentralkassenbeitrag	26'138.50		26'200		29'808.00	
4610 Finanzausgleichsbeiträge		153'000.00		152'920		135'000.00
930		72.50		0		33.15
Einnahmeanteile	0.00		0		0.00	
Saldo	72.50				33.15	
4490 Anteil CO2-Abgabe		72.50		0		33.15
940		2'103.60		2'000		3'106.40
Kapitaldienst	8'973.00		8'900		10'611.85	
Saldo		6'869.40		6'900		7'505.45
3220 Zinsen für langfristige Schulden	8'619.05		8'500		10'263.10	
3230 Zinsen für Sonderrechnungen	353.95		400		348.75	
4210 Kontokorrentzinsertrag		2'103.60		2'000		3'106.40
990		88'708.00		88'700		88'708.00
Abschreibungen	88'708.00		88'700		88'708.00	
Saldo		88'708.00		88'700		88'708.00
3310 Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	88'708.00		88'700		88'708.00	
995		9'289.10		8'500		10'293.00
Neutrale Aufwendungen und Erträge	9'289.10		8'500		10'293.00	
Saldo		9'289.10		8'500		10'293.00
3700 Durchlaufende Beiträge	9'289.10		8'500		10'293.00	
4700 Durchlaufende Beiträge		9'289.10		8'500		10'293.00

Laufende Rechnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999 Abschluss Saldo	20'295.90	0.00	0	0	0.00	55'379.48
9120 Ertragsüberschuss		20'295.90			55'379.48	
9121 Aufwandüberschuss	20'295.90	0.00	0	0	0.00	55'379.48
Total Aufwand	321'763.55		319'500		321'337.43	
Total Ertrag		321'763.55		319'500		321'337.43

Investitionsrechnung	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
5 A U S G A B E N						
Total Ausgaben	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6 E I N N A H M E N						
Total Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung	RECHNUNG 2018		VORANSCHLAG 2018		RECHNUNG 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen						
7 Ausgaben für Sachwertanlagen						
8 Einnahmen für Sachwertanlagen						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionen im Verwaltungsvermögen	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Investitionseinnahmen		0.00		0		0.00

	Bestand am 31.12.2017	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2018
1 AKTIVEN				
101 GUTHABEN	169'400.33	18'811.22		188'211.55
103 TRANSITORISCHE AKTIVEN	1'141.00		1'141.00	
Total	170'541.33	18'811.22	1'141.00	188'211.55
114 SACHGÜTER	452'495.85		88'708.00	363'787.85
Total	452'495.85		88'708.00	363'787.85
Gesamtaktiven	623'037.18	18'811.22	89'849.00	551'999.40

	Bestand am 31.12.2017	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2018
2 PASSIVEN				
200 LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	7'813.78	2'496.57		10'310.35
202 LANGFRISTIGE SCHULDEN	494'000.00		94'500.00	399'500.00
203 VERPFLICHTUNGEN FUER SONDERRECHNUNGEN	23'597.75	353.95		23'951.70
205 TRANSITORISCHE PASSIVEN	2'629.85		129.85	2'500.00
Total	528'041.38	2'850.52	94'629.85	436'262.05
218 ÜBRIGE VERRECHNUNGSKONTEN	8'830.40	445.65		9'276.05
Total	8'830.40	445.65		9'276.05
239 EIGENKAPITAL	86'165.40	20'295.90		106'461.30
Total	86'165.40	20'295.90		106'461.30
Gesamtpassiven	623'037.18	23'592.07	94'629.85	551'999.40

	Bestand am 31.12.2018		Kapitalkonto		Bestand am 31.12.2017	
	Aktiven	Passiven	Bilanzfehlb.	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
Gesamtaktiven	551'999.40				623'037.18	
Gesamtpassiven		445'538.10				536'871.78
Kapitalkonto						
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr				86'165.40		
Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses:						
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung				20'295.90		
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr				106'461.30		86'165.40
	551'999.40	551'999.40			623'037.18	623'037.18

	Bestand am 31.12.2017	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2018
1	623'037.18		71'037.78	551'999.40
10	170'541.33	17'670.22		188'211.55
101	169'400.33	18'811.22		188'211.55
1011.00	177'075.63	3'102.22		180'177.85
1012.11	1'388.45		79.30	1'309.15
1012.12	112.40		112.40	0.00
1012.13	213.60		213.60	0.00
1012.14	121.10		121.10	0.00
1012.15	-633.45	782.35		148.90
1012.16	-6'459.65	7'190.50		730.85
1012.17	-2'417.75		7'857.05	-10'274.80
1012.18	0.00	15'719.10		15'719.10
1015.01	0.00	400.50		400.50
103	1'141.00		1'141.00	0.00
1030.00	1'141.00		1'141.00	0.00
11	452'495.85		88'708.00	363'787.85
114	452'495.85		88'708.00	363'787.85
1143.00	452'495.85		88'708.00	363'787.85
	623'037.18		71'037.78	551'999.40

	Bestand am 31.12.2017	Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2018
2	623'037.18		71'037.78	551'999.40
20	528'041.38		91'779.33	436'262.05
200	7'813.78	2'496.57		10'310.35
2000.11	7'813.78	2'496.57		10'310.35
202	494'000.00		94'500.00	399'500.00
2021.01				
2021.02	345'000.00		67'500.00	277'500.00
2021.03	65'000.00		13'000.00	52'000.00
	84'000.00		14'000.00	70'000.00
203	23'597.75	353.95		23'951.70
2033	23'597.75	353.95		23'951.70
205	2'629.85		129.85	2'500.00
2050.00	2'629.85		129.85	2'500.00
21	8'830.40	445.65		9'276.05
218	8'830.40	445.65		9'276.05
2189.81	8'830.40	445.65		9'276.05

	Bestand am 31.12.2017	Veränderungen Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2018
23 EIGENKAPITAL	86'165.40	20'295.90		106'461.30
239 EIGENKAPITAL	86'165.40	20'295.90		106'461.30
2390.00 Eigenkapital	86'165.40	20'295.90		106'461.30
Gesamtpassiven	623'037.18		71'037.78	551'999.40

10. Abschreibungstabelle 2018

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr
				Jahre ordentliche	zusätzliche	
Abschreibung Restbuchwerte bis 31.12.2014 (Saldo Kto. 3.1143.00)	0.00	0.00	0.00	5	0.00	0.00
Renovation Pfarrhaus 2011, Rohbauten (Kto. 3.1143.00)	83'441.70	0.00	83'441.70	20	6'418.00	77'023.70
Renovation Pfarrhaus 2011, Innenausbau (Kto. 3.1143.00)	182'395.25	0.00	182'395.25	10	60'799.00	121'596.25
Renovation Kirchturm 2012, Rohbauten (Konto 3.1143.00)	92'403.30	0.00	92'403.30	20	6'601.00	85'802.30
Mobiliar Kirchengemeindehaus 2012 (Konto 3.1146.00)	0.00	0.00	0.00	5	0.00	0.00
Renovation Innenausbau Kirche 2013 (Konto 3.1143.00)	38'915.15	0.00	38'915.15	10	7'784.00	31'131.15
Renovation Innenausbau Kirche (Fresken)	2'105.05	0.00	2'105.05	10	398.00	1'707.05
Sanierung Südzugang Pfarrhaus (Konto 3.1143.00)	25'391.70	0.00	25'391.70	10	3'628.00	21'763.70
Renovation Pfarrhaus, Südfassade (Konto 3.1143.00)	11'161.80	0.00	11'161.80	20	698.00	10'463.80
Sanierung Spielplatz (Konto 3.1143.00)	16'681.90	0.00	16'681.90	10	2'382.00	14'299.90
	452'495.85	0.00	452'495.85		88'708.00	363'787.85
Total Abschreibungen					88'708.00	