

**Kirchengemeinde
Kirchdorf**

**Jahresrechnung
2018**

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|-------------------------------|--------|
| Vorbericht | I - VI |
| Abschreibungstabelle | 1 |
| Verpflichtungskreditkontrolle | 2 |
| Nachkreditabelle | 3 |
| Laufende Rechnung | 4 - 7 |
| Investitionsrechnung | 8 |
| Bestandesrechnung | 9 - 11 |

Anhang:

- Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen

Anhang 1

Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2018 der Kirchgemeinde Kirchdorf wurde nach dem „Harmonisierten Rechnungsmodell“ (HRM) des Kantons Bern erstellt; für die Buchhaltung stand die EDV-Anlage Apple und das Fibu-Programm Sage 50 zur Verfügung. Verantwortlich für die Rechnungsführung ist die Treuhänderin Jost AG, Finanzverwaltung, im Amt seit 01.01.2015.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die am 07.05.2018 abgelegte und von der Kirchgemeindeversammlung am 03.06.2018 genehmigte Jahresrechnung 2017. Die Bestätigung der Kirchgemeinde zur Jahresrechnung wurde fristgerecht dem AGR zugestellt.

3 Voranschlag und Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 67'230.00 wurde von der Kirchgemeindeversammlung am 22.11.2017 mit folgenden Ansätzen beschlossen:
Kirchgemeindesteueranlage: 0.185 der einfachen Steuer (unverändert).

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2018 massgeblich beeinflusst:

Die Steuereinnahmen liegen Fr. 110'839.40 über dem Voranschlag.

Für die Heizsteuerung Kirche wurden Fr. 60'290.50 ausgegeben, budgetiert waren Fr. 43'000.00.

Die Kosten für die Sanierung des Kornhauses betragen Fr. 276'022.15, im Voranschlag waren Fr. 246'000.00 vorgesehen.

Die Einmalvergütung für die Photovoltaikanlage im Kirchgemeindehaus Utigen wurde im Voranschlag nicht berücksichtigt, da sie beim Erstellen des Budgets noch nicht bekannt war.

5. Kommentar zum Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Kirchdorf schliesst per 31. 12.2018 wie folgt ab:

| | | | |
|------------------------------------|--|-----|-------------------|
| <i>Ergebnis vor Abschreibungen</i> | | | |
| Aufwand | | Fr. | 686'014.38 |
| Ertrag | | Fr. | 817'884.00 |
| Ertragsüberschuss brutto | | Fr. | <u>131'869.62</u> |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-----|------------------|
| <i>Ergebnis nach Abschreibungen</i> | | | |
| Ertragsüberschuss brutto | | Fr. | 131'869.62 |
| Harmonisierte Abschreibungen | | Fr. | 70'691.65 |
| Übrige Abschreibungen | | Fr. | 0.00 |
| Ertragsüberschuss | | Fr. | <u>61'177.97</u> |

| | | | |
|---|--|-----|-------------------|
| <i>Vergleich Rechnung Voranschlag</i> | | | |
| Ertragsüberschuss Laufende Rechnung (LR) | | Fr. | 61'177.97 |
| Aufwandüberschuss LR gemäss Voranschlag | | Fr. | 67'230.00 |
| Besserstellung gegenüber dem Voranschlag | | Fr. | <u>128'407.97</u> |

Die Besserstellung ist darauf zurückzuführen, dass die Steuereinnahmen höher ausfielen als veranschlagt und viele Aufwandpositionen unter dem Voranschlag liegen.

6 Laufende Rechnung**Vergleich zum Voranschlag**

| | Rechnung 2018 | | Voranschlag 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|---------------|------------|------------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 756'706.03 | 817'884.00 | 778'730.00 | 711'500.00 | 725'452.63 | 781'899.15 |

Vorbericht

Die Budgetbeträge konnten fast durchwegs unterschritten werden. Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Voranschlag:

Personalaufwand

Der Aufwand liegt Fr. 6'532.35 über dem Budget. Aufgrund der Sanierung des Kornhauses fanden mehr Sitzungen statt als geplant. Weiter wurden die Stellenprozente der Sozialdiakonin per 01.08.2018 von 60 % auf 80 % erhöht. Die übrigen Aufwendungen wurden unterschritten oder nur leicht überschritten.

Admin./Drucksachen/Inserate

Der Voranschlag wurde um Fr. 542.75 unterschritten. Der Kauf von Trau- u. Schulbibeln sowie von Taufscheiben begründen die Überschreitung von Fr. 1'659.90 beim Aufwand Urkunden, Zeitschriften, Abos.

Gebäude- u. Mobiliaraufwand

Der Aufwand liegt total Fr. 5'746.04 unter dem Voranschlag. Der Aufwand Wasser, Energie, Kehricht wurde wegen dem Mehrverbrauch Wasser Sigristenhaus übertroffen. Der Ersatz eines Baumes sowie diverse kleine Reparaturen begründen den Mehraufwand beim Unterhalt Kirche + Umgebung von Fr. 3'693.15. Das Budget wurde beim Unterhalt Sigristenhaus um Fr. 2'826.55 überschritten da das Dach sowie beide Boiler repariert werden mussten. Auch beim Pfarrhaus fielen Dachdeckerarbeiten an, was den Mehraufwand von Fr. 409.40 begründet. Der Aufwand Unterhalt Geräte, Mob. + PC liegt Fr. 1'618.30 über dem Budget. Dies weil der PC im Pfarramtsekretariat ersetzt werden musste.

Spesensentschädigungen

Der Minderaufwand beträgt Fr. 464.70. Der freie Ratskredit wurde mit Fr. 9'649.90 berücksichtigt. Die IT-Infrastruktur wurde neu aufgebaut. Der neue Server ist nun viel einfacher zu bedienen. Der vorherige Server war veraltet und nicht immer zuverlässig. Da diese Kosten im Budget nicht berücksichtigt wurden, hat der Kirchgemeinderat beschlossen, den Betrag über den freien Ratskredit zu verbuchen.

Telefon, Porti, Versicherungen

Der Minderaufwand beträgt Fr. 2'118.40. Insbesondere die Auslagen Telefon, Porti sind tiefer als veranschlagt.

KUW

Der Minderaufwand beträgt Fr. 1'291.75. Die Kosten für das Lager wie auch die Kosten für KUW sind allgemein tiefer ausgefallen.

Jugendarbeit

Der Aufwand für Jugendarbeit, Lager liegt Fr. 7'717.78 unter dem Voranschlag.

Erwachsenenarbeit/Kirchenkaffee/Entschädigungen

Das Budget wurde um Fr. 9'933.80 unterschritten. Die Budgetposten Altersveranstaltungen, Kirchenmusik/Konzerte und Veranstaltungen, kirchl. Aktivitäten wurden nicht ausgeschöpft. Die Betriebskosten Bus sind Fr. 220.70 höher ausgefallen.

Vorbericht

Abschreibungen

Der Mehraufwand beträgt Fr. 170.05. Die Abschreibungen Steuern sind leider Fr. 3'078.40 über dem Budget. Die harmonisierten Abschreiben sind Fr. 2'908.35 tiefer ausgefallen. Die Einmalvergütung für die Photovoltaikanlage im Kirchgemeindehaus Uttigen wurde im Voranschlag nicht berücksichtigt.

Entschädigung an Gemeinwesen

Der Aufwand liegt Fr. 1'491.45 über dem Budget, weil die Steuereinnahmen höher ausgefallen sind.

Eigene Beiträge

Minderaufwand von Fr. 2'402.60. Die Kollekten sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

Kirchensteuerertrag

Der Ertrag liegt Fr. 1'10'839.40 über dem Voranschlag. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Zunahme von Fr. 44'076.60 zu verzeichnen. Die Nachzahlungen aus Vorjahren betragen Fr. 51'063.65.

Vermögenserträge

Der Ertrag liegt Fr. 401.70 unter dem Budget. Der Zins Steuern ist tiefer ausgefallen als veranschlagt.

Entgelte

Ein Minderertrag von Fr. 1'925.10. Der Anteil Gemeinde Uttigen am Kirchgemeindehaus wurde entsprechend den Kosten angepasst. Die BKW Rücklieferungen für Strom sind um Fr. 3'502.05 tiefer ausgefallen.

Kollektenerträge

Diese beeinflussen die laufende Rechnung nicht. Der gleiche Betrag ist als Aufwand unter eigene Beiträge verbucht.

7 Investitionsrechnung

Die Heizsteuerung Kirche sowie die Sanierung Kornhaus konnten mit Fr. 60'290.50 bzw. Fr. 276'022.15 realisiert werden. Im Voranschlag waren total Fr. 289'000.00 vorgesehen. Die Einmalvergütung für die Photovoltaikanlage im Kirchgemeindehaus Uttigen beträgt Fr. 58'221.00.

Vorbericht

8 Bestandesrechnung

Aktiven

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen hat um Fr. 152'002.14 abgenommen. Die flüssigen Mittel haben um Fr. 240'810.41 abgenommen und betragen Fr. 188'196.52. Die Steueransätze sind Fr. 30'799.27 höher als im Vorjahr.

Verwaltungsvermögen

Zunahme von Fr. 207'400.00. Dies entspricht den Nettoinvestitionen von Fr. 278'091.65 sowie den Harmonisierten Abschreibungen von Fr. 70'691.65.

Passiven

Fremdkapital

Das Fremdkapital hat um Fr. 5'780.11 abgenommen. Die Kreditoren haben um Fr. 11'326.01 abgenommen. Der Jugendfonds hat um Fr. 3'227.10 und der Seniorenfonds um Fr. 1'635.10 zugenommen.

Eigenkapital

Dieses hat um den Ertragsüberschuss zugenommen und beträgt Fr. 1'004'673.18.

9 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt 74'707.30 sind in einer separaten Nachkreditabelle aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Nachkredite gebunden Fr. 18'848.40, Kompetenz KGR Fr. 8'546.25, Kompetenz KGV Fr. 47'312.65.

10 Finanzplanung

Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan für die Periode 2018 - 2024 am 07.12.2018 beschlossen.

Es sind Investitionen von total Fr. 1'760'000.00 vorgesehen. Für die Realisierung dieser Investitionen muss Fremdkapital von ca. Fr. 1'680'000.00 beschafft werden. Bei der Berechnung der Steuererträge wurde als Grundlage das Jahr 2017 mit entsprechender Berichtigung verwendet. Das Eigenkapital von über Fr. 1'000'000.00 würde bis 2024 auf Fr. 206'000.00 abnehmen.

Vorbericht

11 Antrag

Der Kirchgemeinderat von Kirchdorf hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 02.04.2019 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 61'177.97
- Kenntnisnahme der gebundenen Nachkredite von Fr. 18'848.40
- Kenntnisnahme Nachkredite Kompetenz Kirchgemeinderat Fr. 8'546.25
- Genehmigung Nachkredite Kompetenz Kirchgemeindeversammlung Fr. 47'312.65

Kirchdorf, 02.04.2019

Kirchgemeinderat Kirchdorf

Die Präsidentin

Der Kirchgemeinderat (Vizepräsident)

Die Finanzverwaltung

Sandra Meister

Bernhard Frauchiger

Stephanie Ackermann

12 Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung Kirchdorf hat die Jahresrechnung am 22.05.2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Uttigen, 22.05.2019

Kirchgemeinde Kirchdorf

Die Präsidentin

Der Kirchgemeinderat (Vizepräsident)

Sandra Meister

Bernhard Frauchiger

| | Buchwert | Zuwachs | Abgang | Buchwert | harmonisierte | Satz | übrige | Buchwert |
|---------|---------------------|------------|------------|--------------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| | 01.01.18 | | | 31.12.18 | Abschreibungen | | Abschreibungen | 31.12.18 |
| | | | | vor Abschreibungen | Art 331 | | Art 332 | |
| 11 | Verwaltungsverm. | 429'005.00 | 336'312.65 | 58'221.00 | 707'096.65 | 70'691.65 | 0.00 | 636'405.00 |
| 114 | Sachgüter | 429'005.00 | 336'312.65 | 58'221.00 | 707'096.65 | 70'691.65 | 10.00% | 636'405.00 |
| 1143.01 | Kirchgemeindehaus | | | | | | | |
| | Uttingen | 373'000.00 | 0.00 | 58'221.00 | 314'779.00 | 31'479.00 | 10.00% | 283'300.00 |
| 1143.02 | Sigristenhaus | | | | | | | |
| | Kirchdorf | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00% | 1.00 |
| 1143.03 | Kirche Kirchdorf | 56'000.00 | 60'290.50 | 0.00 | 116'290.50 | 11'590.50 | 9.97% | 104'700.00 |
| 1143.04 | Arrestlokal Chefeli | | | | | | | |
| | Kirchdorf | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00% | 1.00 |
| 1143.05 | Pfarrhaus Kirchdorf | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00% | 1.00 |
| 1143.06 | Kornhaus Kirchdorf | 0.00 | 276'022.15 | 0.00 | 276'022.15 | 27'622.15 | 10.01% | 248'400.00 |
| 1146.01 | Mobiliar | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00% | 1.00 |
| 1146.02 | Bus | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00% | 1.00 |

| Konto | Bezeichnung | Voranschlag | Rechnung | Über- | gebunden | Nachkredit | Kompetenz | Kompetenz | Datum | Begründung |
|--------|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|----------|--|
| | | | | schreibung | | Kompetenz | Kompetenz | | | |
| | | | | | | KGR | KGV | | | |
| | Total | 465'800.00 | 540'507.30 | 74'707.30 | 18'848.40 | 8'546.25 | 47'312.65 | | | |
| 390 | Kirchengut | | | | | | | | | |
| | | | | 0.00 | 0.00 | | | | | |
| 300.01 | Sitzungsgelder Behörde | 11'000.00 | 14'360.00 | 3'360.00 | 3'360.00 | | | | 31.12.18 | Mehr Sitzungen aufgrund San. Kornh. |
| 301.05 | Besoldung Organisten | 23'200.00 | 24'115.65 | 915.65 | 915.65 | | | | 31.12.18 | Mehr Zusatzdienste |
| 301.08 | Besoldung Sozial-Diakonie | 50'600.00 | 57'527.95 | 6'927.95 | | 6'927.95 | | | 31.12.18 | Erhöhung Stellenprozente auf 80% |
| 310.02 | Urkunden, Zeitschr. Abos | 3'000.00 | 4'659.90 | 1'659.90 | 1'659.90 | | | | 31.12.18 | Kauf Bibeln u. Taufscheiben |
| 310.04 | Reformiert | 19'000.00 | 19'527.30 | 527.30 | 527.30 | | | | 31.12.18 | Mehraufwand |
| 312.01 | Wasser, Energie, Kehricht | 35'000.00 | 36'363.00 | 1'363.00 | 1'363.00 | | | | 31.12.18 | Mehrverbrauch Wasser Sigristenhaus |
| 314.01 | Unterhalt Kirche + Umgebung | 5'500.00 | 9'193.15 | 3'693.15 | 3'693.15 | | | | 31.12.18 | Ersatz Baum, Gartenarbeiten |
| 314.02 | Unterhalt Sigristenhaus | 5'000.00 | 7'826.55 | 2'826.55 | 2'826.55 | | | | 31.12.18 | Dachreparatur, Rep. beide Boiler |
| 315.02 | Unterhalt Geräte, Mob. + PC | 9'000.00 | 10'618.30 | 1'618.30 | | 1'618.30 | | | 31.12.18 | Ersatz Computer Pfarramtsssekretariat |
| 330 | Abschreibungen Steuern | 3'000.00 | 6'078.40 | 3'078.40 | 3'078.40 | | | | 31.12.18 | Verluste nicht voraussehbar |
| 351 | Steuereink./Prov. Staat | 12'500.00 | 13'924.45 | 1'424.45 | 1'424.45 | | | | 31.12.18 | höherer Steuerertrag = höheres Inkasso |
| 501 | Heizsteuerung Kirche | 43'000.00 | 60'290.50 | 17'290.50 | | | 17'290.50 | | 31.12.18 | Unvorhergesehene notw. elektr. Inst. |
| 505 | Sanierung Kornhaus | 246'000.00 | 276'022.15 | 30'022.15 | | | 30'022.15 | | 31.12.18 | Unvorhergesehene notw. Arbeiten |

Kirchgemeinde Kirchdorf Laufende Rechnung 2018

| | Rechnung 2018 | | Voranschlag 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Total | 817'884.00 | 817'884.00 | 778'730.00 | 778'730.00 | 781'899.15 | 781'899.15 |
| Ertragsüberschuss | 61'177.97 | | | 67'230.00 | 56'446.52 | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| 390 Kirchengut | 756'706.03 | 817'884.00 | 778'730.00 | 711'500.00 | 725'452.63 | 781'899.15 |
| 30 Personalaufwand | 289'062.35 | | 282'530.00 | | 274'513.40 | |
| 300.01 Sitzungsgelder Behörde | 14'360.00 | | 11'000.00 | | 10'030.00 | |
| 301.01 Entschädig. Präsidium | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'300.00 | |
| 301.02 Besoldung Verwaltung | 47'279.15 | | 47'900.00 | | 47'799.00 | |
| 301.04 Stellvertretung Pfarrer | 439.90 | | 500.00 | | 250.00 | |
| 301.05 Besoldung Organisten | 24'115.65 | | 23'200.00 | | 23'319.55 | |
| 301.06 Besoldung Sigristen | 47'530.45 | | 48'350.00 | | 48'343.45 | |
| 301.07 Besoldung Katechetin + KUW | 23'648.60 | | 23'580.00 | | 24'132.60 | |
| 301.08 Besoldung Sozial-Diakonie | 57'527.95 | | 50'600.00 | | 49'836.00 | |
| 301.09 Entsch. KUW-Helferinnen | 1'730.00 | | 2'200.00 | | 1'650.00 | |
| 301.10 Besoldung Jugendarbeiter | 28'984.80 | | 29'000.00 | | 28'697.40 | |
| 303.01 AHV/ALV/FAK-Beiträge | 17'175.10 | | 17'000.00 | | 16'525.10 | |
| 304 Pensionskassen-Beiträge | 14'011.85 | | 15'500.00 | | 13'634.10 | |
| 305 Kranken- u. Unfallvers. | 3'762.95 | | 3'500.00 | | 3'463.60 | |
| 309 Allg. Personalaufwand | 5'195.95 | | 6'900.00 | | 3'532.60 | |
| 31 Sachaufwand | 220'884.78 | | 248'700.00 | | 206'381.98 | |
| 310 Admin./Drucksachen/Inserate | 30'957.25 | | 31'500.00 | | 28'988.77 | |
| 310.01 Büromat., Inserate, Kopierer | 6'770.05 | | 9'500.00 | | 6'116.62 | |
| 310.02 Urkunden, Zeitschr., Abos | 4'659.90 | | 3'000.00 | | 3'855.65 | |
| 310.04 Reformiert | 19'527.30 | | 19'000.00 | | 19'016.50 | |
| 311-16 Gebäude- u. Mobiliaraufwand | 98'603.96 | | 104'350.00 | | 99'110.95 | |
| 311.01 Anschaffungen Mobilien | 7'556.61 | | 7'500.00 | | 6'886.75 | |
| 312.01 Wasser, Energie, Kehricht | 36'363.00 | | 35'000.00 | | 37'084.70 | |
| 313.01 Verbrauchs- + Reinigungsmaterial | 1'227.25 | | 3'000.00 | | 3'003.95 | |
| 313.02 Blumen, Kerzen, Kirchenkaffee | 3'673.05 | | 5'000.00 | | 4'329.30 | |
| 314.01 Unterhalt Kirche + Umgebung | 9'193.15 | | 5'500.00 | | 9'693.80 | |
| 314.02 Unterhalt Sigristenhaus | 7'826.55 | | 5'000.00 | | 4'710.65 | |
| 314.03 Unterhalt Pfarthaus + Umgebung | 6'409.40 | | 6'000.00 | | 11'507.20 | |
| 314.04 Unterhalt Ofenhaus | 0.00 | | 1'000.00 | | 0.00 | |

Kirchgemeinde Kirchorf
Laufende Rechnung 2018

| | Rechnung 2018 | | Voranschlag 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 314.05 Unterhalt Komhaus mit Arche | 473.70 | | 4'000.00 | | 2'588.15 | |
| 314.06 Unterhalt KGH + Umgebung | 7'328.65 | | 9'000.00 | | 2'670.90 | |
| 314.07 Heizungskonzept Kirchenhügel | 0.00 | | 4'000.00 | | 0.00 | |
| 315.01 Unterhalt Orgel + Klavier | 1'934.30 | | 2'500.00 | | 1'596.05 | |
| 315.02 Unterhalt Geräte, Mob. + PC | 10'618.30 | | 9'000.00 | | 6'752.50 | |
| 316.01 Mieten Räume + PC | 5'600.00 | | 5'850.00 | | 5'650.00 | |
| 316.02 Mieten Busse | 400.00 | | 2'000.00 | | 2'637.00 | |
| 317 Spesenentschädigungen | 25'985.30 | | 26'450.00 | | 15'951.95 | |
| 317.01 Spesen Pfarramt 100% | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 8'500.00 | |
| 317.02 Spesen Sozial-Diakonie | 2'510.00 | | 2'550.00 | | 2'510.00 | |
| 317.03 Allg. Spesenentschädigungen | 3'535.40 | | 3'500.00 | | 3'151.95 | |
| 317.04 Spesen Pfarramt 50% | 1'550.00 | | 1'600.00 | | 1'550.00 | |
| 317.05 Spesen Jugendarbeiter | 240.00 | | 300.00 | | 240.00 | |
| 317.06 Freier Ratskredit | 9'649.90 | | 10'000.00 | | 0.00 | |
| 318 Allgem. Verwaltung/Dienstleist. | 65'338.27 | | 86'400.00 | | 62'330.31 | |
| 318.1 <u>Telefon, Porti, Versicherungen</u> | <u>20'481.60</u> | | <u>22'600.00</u> | | <u>20'021.00</u> | |
| 318.11 Telefon, Porti, Bank-PTT-Geb. | 5'719.10 | | 6'600.00 | | 4'790.35 | |
| 318.12 Versicherungsprämien | 1'1369.70 | | 1'1500.00 | | 1'1410.85 | |
| 318.13 Übriger Verwaltungsaufwand | 3'392.80 | | 4'500.00 | | 3'819.80 | |
| 318.2 <u>KUW</u> | <u>6'708.25</u> | | <u>8'000.00</u> | | <u>5'799.30</u> | |
| 318.24 KUW-Material, Konflager | 6'708.25 | | 8'000.00 | | 5'799.30 | |
| 318.3 <u>Jugendarbeit</u> | <u>8'182.22</u> | | <u>15'900.00</u> | | <u>9'190.51</u> | |
| 318.31 Sonntagsschulen | 330.00 | | 500.00 | | 277.45 | |
| 318.32 Jugendarbeit, Lager | 7'852.22 | | 15'400.00 | | 8'913.06 | |
| 318.4 <u>Erwachsenenarbeit/Kirchen-</u> <u>kafee/Entschädigungen</u> | <u>29'966.20</u> | | <u>39'900.00</u> | | <u>27'319.50</u> | |
| 318.41 Altersveranstaltungen | 9'014.60 | | 10'100.00 | | 7'998.25 | |
| 318.43 Kirchenmusik/Konzerte | 6'763.50 | | 10'900.00 | | 4'400.00 | |
| 318.46 Veranstaltungen, kirchl. Aktivitäten | 8'967.40 | | 13'900.00 | | 9'674.65 | |
| 318.47 Betriebskosten Bus | 5'220.70 | | 5'000.00 | | 5'246.60 | |

Kirchgemeinde Kirchdorf
Laufende Rechnung 2018

| | Rechnung 2018 | | Voranschlag 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 33 <u>Abschreibungen</u> | <u>76'770.05</u> | | <u>76'600.00</u> | | <u>74'939.60</u> | |
| 330 Abschreibungen Steuern | 6'078.40 | | 3'000.00 | | 5'677.10 | |
| 331 Harmonis. Abschreibungen | 70'691.65 | | 73'600.00 | | 49'824.50 | |
| 332 Übrige Abschreibungen | 0.00 | | 0.00 | | 19'438.00 | |
| 35 <u>Entschädigung an Gemeinwesen</u> | <u>17'891.45</u> | | <u>16'400.00</u> | | <u>17'372.80</u> | |
| 351 Steuerink./Provisionen Staat | 13'924.45 | | 12'500.00 | | 13'440.80 | |
| 352 Entschädigung an Gemeinden | 3'967.00 | | 3'900.00 | | 3'932.00 | |
| 36 <u>Eigene Beiträge</u> | <u>152'097.40</u> | | <u>154'500.00</u> | | <u>152'244.85</u> | |
| 361.01 Kirchliche Zentralkasse | 87'646.00 | | 87'700.00 | | 86'471.00 | |
| 361.02 Beitrag an Finanzausgleich | 9'247.00 | | 9'300.00 | | 9'376.00 | |
| 361.03 Wiederkehrende Beiträge | 5'333.00 | | 5'500.00 | | 4'716.00 | |
| 365.02 Beitrag an private Institutionen | 16'000.00 | | 15'500.00 | | 15'320.00 | |
| 365.03 Kollekten | 19'871.40 | | 22'000.00 | | 22'861.85 | |
| 366.01 Beiträge an Private | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 0.00 | |
| 367.01 Beiträge an Hilfswerke | 13'000.00 | | 13'500.00 | | 13'500.00 | |

Kirchgemeinde Kirchdorf
Laufende Rechnung 2018

| | Rechnung 2018 | | Voranschlag 2018 | | Rechnung 2017 | |
|--|---------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| <u>40 Steuern</u> | | <u>732'839.40</u> | | <u>622'000.00</u> | | <u>688'762.80</u> |
| 400.01 Kirchensteuer Uttigen | | 341'063.85 | | 279'500.00 | | 332'336.65 |
| 400.02 Kirchensteuer Gelferlingen | | 39'167.85 | | 47'000.00 | | 45'112.60 |
| 400.03 Kirchensteuer Jaberg | | 93'932.25 | | 55'700.00 | | 55'044.60 |
| 400.04 Kirchensteuer Kirchdorf | | 170'998.35 | | 156'700.00 | | 174'106.70 |
| 400.05 Kirchensteuer Mühledorf | | 47'725.20 | | 46'800.00 | | 40'499.90 |
| 400.06 Kirchensteuer Noflen | | 39'951.90 | | 36'300.00 | | 41'662.35 |
| <u>42 Vermögenseiträge</u> | | <u>41'198.30</u> | | <u>41'600.00</u> | | <u>41'560.60</u> |
| 421.01 Zinsentrag Bankkontokorr. + PTT | | 27.75 | | 0.00 | | 28.05 |
| 421.02 Zins Steuern | | 574.55 | | 1'000.00 | | 936.55 |
| 423.01 Pachtzins Pfrundland | | 996.00 | | 1'000.00 | | 996.00 |
| 423.02 Mietzinsen Sigristenhaus | | 24'960.00 | | 24'960.00 | | 24'960.00 |
| 423.03 Mietzinsen Pfarthaus | | 14'640.00 | | 14'640.00 | | 14'640.00 |
| <u>43 Entgelte</u> | | <u>23'974.90</u> | | <u>25'900.00</u> | | <u>28'713.90</u> |
| 436.01 Versch. Einnahmen/Rückerst. | | 2'947.95 | | 3'400.00 | | 4'639.65 |
| 436.02 Abo reformiert, freiw. Beitrag | | 1'245.00 | | 1'300.00 | | 1'320.00 |
| 436.03 Anteil Gemeinde Uttigen für KGH | | 11'284.00 | | 9'200.00 | | 11'356.70 |
| 436.04 BKW Rücklieferungen Strom | | 8'497.95 | | 12'000.00 | | 11'397.55 |
| <u>46 Kollektenerträge</u> | | <u>19'871.40</u> | | <u>22'000.00</u> | | <u>22'861.85</u> |
| 469.01 Kollekten Allgemein | | 19'871.40 | | 22'000.00 | | 22'861.85 |

Investitionsrechnung

Jahresrechnung 2018

| | Rechnung 2018 | | Voranschlag 2018 | | Rechnung 2017 | | |
|--------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | |
| 390 | <u>Kirchengut</u> | <u>336'312.65</u> | <u>58'221.00</u> | <u>289'000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>40'864.50</u> | <u>13'500.00</u> |
| 501 | Heizsteuerung Kirche | 60'290.50 | | 43'000.00 | | 0.00 | |
| 502 | Sanierung Glockenausrüstung | 0.00 | | 0.00 | | 15'498.00 | |
| 503 | Ersatz Klöppel | 0.00 | | 0.00 | | 10'422.00 | |
| 504 | Anschaffung Bus | 0.00 | | 0.00 | | 14'944.50 | |
| 505 | Sanierung Kornhaus | 276'022.15 | | 246'000.00 | | 0.00 | |
| 633 | Einmalverg. Photovoltaikanl. KGH | | 58'221.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 660 | Entnahme Jugendfonds | | 0.00 | | 0.00 | 12'340.00 | |
| 661 | Entnahme Seniorenfonds | | 0.00 | | 0.00 | 1'160.00 | |
| <u>999</u> | <u>Abschluss</u> | <u>58'221.00</u> | <u>336'312.65</u> | <u>0.00</u> | <u>289'000.00</u> | <u>13'500.00</u> | <u>40'864.50</u> |
| 590 | Passivierte Einnahmen | 58'221.00 | | 0.00 | | 13'500.00 | |
| 690 | Aktiverte Ausgaben | | 336'312.65 | | 289'000.00 | 40'864.50 | |
| Total | | 394'533.65 | 394'533.65 | 289'000.00 | 289'000.00 | 54'364.50 | 54'364.50 |

Kirchgemeinde Kirchdorf

Bestandesrechnung 2018

9

| | Bestand | | Veränderung | | Bestand |
|-----------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2018 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2018 | |
| 1 | Aktiven | 1'018'403.31 | 2'561'404.59 | 2'506'006.73 | 1'073'801.17 |
| 10 | Finanzvermögen | 589'398.31 | 2'225'091.94 | 2'377'094.08 | 437'396.17 |
| 100 | <u>Flüssige Mittel</u> | <u>429'006.93</u> | <u>757'851.66</u> | <u>998'662.07</u> | <u>188'196.52</u> |
| 1000.01 | Alterskasse | 516.05 | 286.30 | 0.00 | 802.35 |
| 1000.02 | Jungscharkasse | 600.10 | 0.00 | 124.65 | 475.45 |
| 1000.03 | Oasekasse | 75.00 | 0.00 | 0.00 | 75.00 |
| 1000.04 | Fürsorgliche Pfarramtskasse | 298.40 | 0.00 | 184.50 | 113.90 |
| 1001.01 | Postcheck 30-25856-4 | 31'268.64 | 3'393.95 | 4'259.25 | 30'403.34 |
| 1001.02 | Postkonto, Kinderlager | 3'017.60 | 1'113.10 | 0.00 | 4'130.70 |
| 1001.03 | Postkonto, Jungscharkasse | 7'670.39 | 1'336.48 | 0.00 | 9'006.87 |
| 1002.01 | SLM, KK 20 0.998.350.03 | 383'377.40 | 750'803.28 | 993'398.47 | 1'407'82.21 |
| 1002.02 | Raiffeisen, Seniorenkonto | 681.95 | 918.55 | 0.00 | 1'600.50 |
| 1002.03 | SLM, Oase | 1'501.40 | 0.00 | 695.20 | 806.20 |
| 101 | <u>Guthaben</u> | <u>151'171.38</u> | <u>1'409'019.28</u> | <u>1'378'432.01</u> | <u>181'758.65</u> |
| 1012.02 | Steuerausstände | 147'776.68 | 727'335.55 | 696'536.28 | 1'78'575.95 |
| 1012.03 | Giro-Konto Staat | -252.05 | 678'644.83 | 678'292.03 | 100.75 |
| 1015.01 | Verrechnungssteuern | 43.05 | 9.70 | 0.00 | 52.75 |
| 1015.02 | Übrige Debitoren | 3'603.70 | 3'029.20 | 3'603.70 | 3'029.20 |
| 102 | <u>Anlagen</u> | <u>9'220.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>9'220.00</u> |
| 1023.01 | 6 Landparzellen | 7'260.00 | 0.00 | 0.00 | 7'260.00 |
| 1023.02 | 3 Waldparzellen | 1'960.00 | 0.00 | 0.00 | 1'960.00 |
| 103 | <u>Transitorische Aktiven</u> | <u>0.00</u> | <u>58'221.00</u> | <u>0.00</u> | <u>58'221.00</u> |
| 1030 | Transitorische Aktiven | 0.00 | 58'221.00 | 0.00 | 58'221.00 |

Bestandesrechnung 2018

| | | Veränderung | | | Bestand 31.12.2018 |
|-----------|--------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | Bestand 01.01.2018 | Zuwachs | Abgang | |
| 11 | Verwaltungsvermögen | 429'005.00 | 336'312.65 | 128'912.65 | 636'405.00 |
| 114 | <u>Sachgüter</u> | <u>429'005.00</u> | <u>336'312.65</u> | <u>128'912.65</u> | <u>636'405.00</u> |
| 1143.01 | Kirchgemeindehaus Uttigen | 373'000.00 | 0.00 | 89'700.00 | 283'300.00 |
| 1143.02 | Sigristenhaus Kirchdorf | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1143.03 | Kirche Kirchdorf | 56'000.00 | 60'290.50 | 11'590.50 | 104'700.00 |
| 1143.04 | Arrestlokal Chetfeli Kirchdorf | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1143.05 | Pfarthaus Kirchdorf | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1143.06 | Kornhaus Kirchdorf | 0.00 | 276'022.15 | 27'622.15 | 248'400.00 |
| 1146.01 | Mobiliar | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1146.02 | Bus | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |

Bestandesrechnung 2018

| | Bestand | | Veränderung | | Bestand |
|-----------|---------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | 01.01.2018 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2018 | |
| 2 | Passiven | 1'018'403.31 | 101'307.81 | 45'909.95 | 1'073'801.17 |
| 20 | Fremdkapital | 74'908.10 | 40'129.84 | 45'909.95 | 69'127.99 |
| 200 | <u>Laufende Verpflichtungen</u> | <u>43'445.75</u> | <u>32'119.74</u> | <u>43'445.75</u> | <u>32'119.74</u> |
| 2000.03 | Verschiedene Kreditoren | 43'445.75 | 32'119.74 | 43'445.75 | 32'119.74 |
| 203 | <u>Verpflichtungen für</u> | | | | |
| | <u>Sonderrechnungen</u> | 6'382.35 | 7'246.40 | 2'384.20 | 11'244.55 |
| 2033.01 | Jugendfonds | 2'921.10 | 3'452.95 | 225.85 | 6'148.20 |
| 2033.02 | Seniorenfonds | 3'461.25 | 3'793.45 | 2'158.35 | 5'096.35 |
| 204 | <u>Rückstellungen Steuern</u> | <u>25'000.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>25'000.00</u> |
| 2049 | Voraussichtl. Steuerverluste | 25'000.00 | 0.00 | 0.00 | 25'000.00 |
| 205 | <u>Transitorische Passiven</u> | <u>80.00</u> | <u>763.70</u> | <u>80.00</u> | <u>763.70</u> |
| 2050 | Transitorische Passiven | 80.00 | 763.70 | 80.00 | 763.70 |
| 23 | Eigenkapital | 943'495.21 | 61'177.97 | 0.00 | 1'004'673.18 |
| 239 | <u>Eigenkapital</u> | <u>943'495.21</u> | <u>61'177.97</u> | <u>0.00</u> | <u>1'004'673.18</u> |
| 2390 | Eigenkapital | 943'495.21 | 61'177.97 | 0.00 | 1'004'673.18 |

Eventualverpflichtungen per 31.12.2018

Pfandliegenschaft Kirchdorf: Bei Residenzaufhebung besteht eine Nachzahlungspflicht an den Kanton von Fr. 98'000.--, bis längstens am 20. Januar 2035.

Nicht bilanzierbare Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2018

Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2018

| | Finanzvermögen | Verwaltungsvermögen |
|--|----------------|----------------------|
| - Mobilien | 0.00 | 2'100'000.00 |
| Kirche Kirchdorf (inkl. Orgel) | | 1'094'150.00 |
| Kornhaus Kirchdorf | | 53'000.00 |
| Ofenhaus Kirchdorf | | 29'600.00 |
| Pfarrhaus Kirchdorf | | 15'000.00 |
| Abdankungshalle Kirchdorf (Inventar für Lager) | | 130'000.00 |
| Kirchgemeindehaus Uttigen (inkl. Orgel) | | 778'250.00 |
| - Immobilien | 0.00 | 11'177'800.00 |
| Kirche Kirchdorf | | 4'700'000.00 |
| Arrestlokal Chefeli Kirchdorf | | 1'12'800.00 |
| Sigristenhaus Kirchdorf | | 720'000.00 |
| Pfarrhaus Kirchdorf | | 1'650'000.00 |
| Ofenhaus Kirchdorf | | 245'000.00 |
| Kornhaus Kirchdorf | | 750'000.00 |
| Kirchgemeindehaus Uttigen | | 3'000'000.00 |

Bestätigungsbericht

des Rechnungsprüfungsorgans

über die Prüfung der Jahresrechnung 2018

an die Kirchengemeinerversammlung der Kirchengemeinde Kirchdorf.

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Der Kirchengemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Er ist auch für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

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 des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2018 mit Aktiven und Passiven von CHF 1'073'801.17 und mit einem Ertragsüberschuss von CHF 61'177.97 zu genehmigen.

Orientierung über den Datenschutz

Laut Organisationsreglement der Kirchengemeinde Kirchdorf hat die Rechnungsprüfungskommission die Aufsicht über den Datenschutz gem. Art. 33 des Datenschutzgesetzes. Anlässlich der jährlichen Revision wird geprüft, ob die entsprechenden Vorschriften eingehalten werden. Unsere Prüfungen haben ergeben, dass diese in allen Belangen eingehalten werden.

Kaufdorf, _____

Das Rechnungsprüfungsorgan: