



Jahresrechnung 2012

Inhaltsverzeichnis

Inhalt

Vorbericht	I - VI
Nachkredittabelle	1
Abschreibungstabelle	2
Verpflichtungskreditkontrolle	3
Laufende Rechnung	4 - 8
Investitionsrechnung	9
Bestandesrechnung	10 - 13

Anhang

Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang 1
Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans	Anhang 2

Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2012 der Kirchgemeinde Unterseen wurde nach dem "Neuen Rechnungsmodell" (NRM) des Kantons Bern erstellt. Als EDV-Hilfsmittel wird das Programm Sesam Solutions verwendet. Verantwortlich für den Rechnungsabschluss ist die Finanzverwalterin Franziska Schläppi Wyss.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die Jahresrechnung 2011, abgelegt am 6. März 2012 und genehmigt von der Kirchgemeindeversammlung am 15. April 2012.

3 Voranschlag und Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2012 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 19'400.00 wurde von der Kirchgemeindeversammlung am 11. Dezember 2011 beschlossen. Die Kirchgemeindesteueranlage wurde auf 0.1840 der einfachen Steuer belassen.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2012 massgeblich beeinflusst:

- Der Gesamtaufwand wurde mit CHF 927'195.56 (vor übrigen Abschreibungen und zusätzlicher Einlage in Spezialfinanzierung Kirche) gegenüber dem Voranschlag mit CHF 990'300.00 um knapp CHF 63'000.00 unterschritten. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf Minderaufwände bei den Besoldungen und tieferen Kosten in verschiedenen Bereichen. Beim Ertrag von insgesamt CHF 1'031'376.44 bewirken im Wesentlichen der Mehreingang an Steuern von gut CHF 42'000 und Mehrerträgen in einzelnen Bereichen die Abweichung zum Budget von CHF 970'900.00.
- Der im Budget mit CHF 50'000.00 vorgesehene Liegenschaftsunterhalt wurde mit CHF 42'183.45 zulasten der Rechnung ausgeführt. Wesentliche Positionen sind: Malerarbeiten Schloss CHF 4'131.00, Ersatz Gartenzaun auf dem Graben CHF 3'692.50, Ersatz Fensterläden Schloss, 2. Etappe CHF 8'712.50, Ersatz Betonplatte Schloss CHF 3'364.85. Die geplante Erarbeitung des Farb- und Gestaltungskonzepts Kirche und Kirchhof konnte nicht angegangen werden.
- Der Ertrag aus Kirchensteuern 2012 beträgt CHF 783'676.85. Davon sind CHF 100'963.35 aus den Vorjahren. Im Voranschlag wurde ein Ertrag von CHF 842'000.00 budgetiert.
- Für die 2. Etappe des Fensterersatzes im Schloss bewilligte die Kirchgemeindeversammlung vom 15. April 2012 ein Kredit von CHF 40'000.00. Diese Arbeiten wurden im Rechnungsjahr ausgeführt mit Kosten von CHF 23'159.45 zulasten der Investitionsrechnung ausgeführt. Durch den guten Jahresabschluss konnte diese Investitionskosten mit zusätzlichen Abschreibungen getilgt werden. In der Schlussbilanz weist das Schloss einen Wert von CHF 1.00 auf.
- Gemäss Reglement Spezialfinanzierung Kirche wird jährlich mindestens 0.5 % des aktuellen Gebäudeversicherungswertes der Kirche in die Spezialfinanzierung eingelegt. Im Rechnungsjahr waren CHF 19'000.00 im Voranschlag eingestellt und auch der Spezialfinanzierung zugeführt. Aufgrund des guten Rechnungsabschlusses mit einem Ertragsüberschuss werden CHF 50'000.00 zusätzlich in die Spezialfinanzierung Kirche eingelegt.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis 2012

Die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Unterseen schliesst per 31.12.2012 wie folgt ab:

Aufwand	CHF	927'195.56
Ertrag	CHF	1'031'376.44
Ertragsüberschuss	CHF	<u>104'180.88</u>

Nach Verbuchen der übrigen Abschreibungen von CHF 20'843.40 und der zusätzlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Kirche von CHF 50'000.00 schliesst die Rechnung 2012 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 33'337.48** ab.

Vergleich Voranschlag – Rechnungsabschluss:

Ertragsüberschuss Laufende Rechnung (Rechnungsabschluss)	CHF	104'180.88
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung (Voranschlag)		<u>19'400.00</u>
Besserstellung gegenüber dem Voranschlag	CHF	<u>123'580.88</u>

6 Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag

Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
998'038.96	1'031'376.44	990'300.00	970'900.00	951'043.75	959'765.31

Begründungen für die wesentlichen Abweichungen zum Voranschlag (ab +/- CHF 3'000.00):

Besoldungen/BVG-Beiträge

Konto 301.01 und 304.01: Minderaufwände von rund insgesamt CHF 23'000.00 aufgrund der Vakanz im kirchgemeindeeigenen Pfarramt.

Büromaterial/Kopien/Drucksachen

Konto 310.01: Mehraufwand insbesondere für Drucksachen (Glockeneinweihung, Briefpapier, Amtseinsetzung, Visitenkarten)

Reformiert

Konto 310.06: Minderaufwand, nicht durch Kirchgemeinde beeinflussbar.

Heizmaterial/Energie/Wasser

Konto 312.01: Kosten sind rund CHF 6'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert und rund CHF 2'000.00 tiefer als im Vorjahr.

Unterhalt Liegenschaften

Konto 314.01: Vom im Budget vorgesehenen Betrag von CHF 50'000.00 wurden rund CHF 8'000.00 nicht ausgeschöpft. Das Farb- und Gestaltungskonzept mit vorgesehenen Kosten von CHF 10'000 konnte nicht in Angriff genommen werden.

Pfarramtliche Dienste

Konto 317.02: Der Voranschlag wurde um rund CHF 5'000.00 unterschritten. Diese Minderaufwände sind auf die Entschädigungsbestimmungen in den neuen Stellenbeschrieben zurückzuführen.

Sonntagschul-/Konflager

Konto 317.03: Es wurden zwei Konflager durchgeführt mit Kosten von insgesamt CHF 6'694.45. Der Restbetrag von CHF 3'305.55 wurde nicht ausgeschöpft.

KGR-Kredit/Repräsentation

Konto 317.04: Der freie Ratskredit beträgt CHF 10'000.00. Im Voranschlag wurden zudem noch CHF 5'000.00 für die Einweihung des Glockenturms vorgesehen. Der im Voranschlag vorgesehene Betrag wurde um CHF 3'457.05 überschritten. Die Kosten für das Einweihungsfest des Glockenturms betragen CHF 6'338.00. Zudem sind höhere Aufwendungen für die Verabschiedung von Ratsmitgliedern und die Amtseinsetzung im Pfarramt III.

Nebenkosten Futura

Konto 318.12: Die Stockwerkeigentümergeinschaft hat CHF 7'237.10 in Rechnung gestellt. Der budgetierte Betrag von CHF 11'000.00 wurde nicht ausgeschöpft.

Harmonisierte Abschreibungen

Konto 331.01: Durch den guten Rechnungsabschluss 2011 sind zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 26'628.00 erfolgt. Durch den verminderten Wert des Verwaltungsvermögens in der Bestandesrechnung reduzierten sich die obligatorischen 10% Abschreibungen im 2012 auf CHF 2'316.05 und der Voranschlag wurde um CHF 6'683.95 unterschritten.

Übrige Abschreibungen

Konto 332.01 Zusätzliche Abschreibungen von CHF 20'843.40 auf den Investitionen im Schloss aufgrund des Ertragsüberschusses.

Kollekten

Konto 365.02 und 469.01: Die Kollektenauszahlungen wurden um rund CHF 4'000.00 die Kollekteneingänge um rund CHF 7'000.00 überschritten. Betragsmässig sind die Kollektenein- und ausgänge grundsätzlich kostenneutral, da die eingegangenen Kollekten im Folgemonat an die Institutionen ausbezahlt werden. Im Rechnungsjahr 2012 wird eine Differenz von CHF 3174.15 ausgewiesen, welche durch Korrekturbuchungen begründet wird: Fr. 3738.35 Kollekte Dezember 2010 die erst im Januar 2011 - nach der Übernahme durch die Finanzverwalterin - entstanden ist (Abgrenzungsbuchung ist nicht erfolgt); Fr. 485.10 Aufhebung Korrekturbuchung von Dezember 2011; Fr. 79.10 Kollekte 30.12.2011 wurde im 2011 im Ertrag und erst im 2012 im Aufwand verbucht.

Kirchensteuerertrag

Konto 400.01: Mehrertrag aus Kirchensteuern CHF 42'640.20. Die ordentlichen Steuereinnahmen 2012 betragen rund CHF 783'676.85 Aus den Vorjahren ergaben sich Nachzahlungen von CHF 100'963.35.

Rückstellung Kirchensteuern

Konto 400.99: Budgetierungsfehler. Rückstellung 1 % der Steuereinnahmen 2011 gemäss Empfehlung des Kantons. Diese wurden im 2012 zum Auffangen von verminderten Steuereinnahmen aufgelöst.

Zinserträge

Konto 421.01: Verminderte Zinserträge aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Situation. Weniger Verzugs-/Vergütungs-/Vorauszahlungszins von den Steuern.

Mietzinse Schloss

Konto 423.01: Die Büroräume im Schloss konnten erst ab Mai bzw. Juni 2012 weitervermietet werden. Deswegen konnten weniger Mieterträge generiert werden.

Diverse Einnahmen

Konto 436.02: Mehreinnahmen insbesondere infolge Rückerstattungen von Leistungen der Gebäude- und Taggeldversicherung sowie Dienstbarkeitsentschädigung für Elektroverteilkabine beim Schloss.

7 Investitionsrechnung

Für die 2. Etappe des Fensterersatzes im Schloss bewilligte die Kirchgemeindeversammlung vom 15. April 2012 ein Kredit von CHF 40'000.00. Diese Arbeiten wurden im Rechnungsjahr mit Kosten von CHF 23'159.45 zulasten der Investitionsrechnung ausgeführt. Die Kreditabrechnung wird der Kirchgemeindeversammlung vom 21. April 2013 zur Kenntnisnahme vorgelegt.

8 Bestandesrechnung

AKTIVEN*Finanzvermögen*

Das Finanzvermögen hat um rund CHF 134'000.00 zugenommen. Im Rechnungsjahr sind neue Bankkonti errichtet bzw. in der Bestandesrechnung aufgenommen worden: Blumenschmuck, Jugendfonds, Firmenanlagenkonto. Vom Kontokorrent wurde ein Betrag von CHF 275'000.00 auf das Firmenanlagenkonto verschoben.

Verwaltungsvermögen

Keine Veränderung beim Verwaltungsvermögen. Die Zunahme durch die Sanierung der Fenster im Schloss konnte durch den Ertragsüberschuss mit übrigen Abschreibungen wieder getilgt werden können.

PASSIVEN*Fremdkapital*

Der Fremdkapitalbestand ist um rund CHF 32'500.00 höher als zu Beginn des Jahres.

Spezialfinanzierung Renovation Kirche

Einlage gemäss Budget CHF 19'000.00 und aufgrund Ertragsüberschuss zusätzliche CHF 50'000.00.

Eigenkapital

Da die Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 33'337.48 abschliesst erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 1'740'623.92 in der Bilanz.

9 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt CHF 89'042.85 sind in einer separaten Nachkredittabelle aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind CHF 8'060.55 gebunden und CHF 1'449.60 in der Kompetenz des Kirchgemeinderates. Die Kirchgemeindeversammlung hat Nachkredite von CHF 79'532.70 zu genehmigen.

10 Finanzplanung

Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan für die Periode 2012 - 2017 am 6. November 2012 beschlossen. Die Kirchgemeindeversammlung vom 16. Dezember 2012 wurde über das Ergebnis der Finanzplanung orientiert.

Bei der Entwicklung des Steuerertrages stützen wir uns auf die Steuererträge der Vorjahre sowie Prognosen der Steuerverwaltung.

Für die Sanierungsarbeiten in und um die Kirche können Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Kirche vorgesehen werden. Bei einer Entnahmen der geplanten CHF 325'000 wird der Saldo der Spezialfinanzierung +/- null sein.

Die Ergebnisse des Finanzplans zeigen in Tabelle 10, dass die geplanten Investitionen von CHF 740'000 durch die Kirchgemeinde Unterseen sehr gut getragen werden können. In der Prognoseperiode muss mit Über- und Unterdeckungen in der Laufenden Rechnung gerechnet werden.

Das Eigenkapital verändert sich vom Jahr 2012 mit CHF 1'705'000 bis ins Jahr 2017 auf CHF 1'861'000 (siehe Tabelle 10, Ziff. 108).

Der Finanzplan zeigt, dass sich die geplanten Investitionen bei gleichbleibendem Kirchensteuersatz von 0.184 ohne Fremdkapital finanzieren lassen und die Investitionen für die Kirchgemeinde Unterseen ohne weiteres tragbar sind.

11 Antrag

Der Kirchgemeinderat von Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 5. März 2013 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Genehmigung eines Nachkredites von CHF 5'232.25 für Büromaterial/Kopien/Drucksachen;
- Genehmigung eines Nachkredites von CHF 3'457.05 für KGR-Kredit/Repräsentation;
- Genehmigung eines Nachkredites von CHF 20'843.40 für übrige Abschreibungen;
- Genehmigung eines Nachkredites von CHF 50'000.00 für Einlagen in Spezialfinanzierung;
- Genehmigung der Jahresrechnung 2012 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 33'337.48;
- Kenntnisnahme der Nachkredite von CHF 9'510.15 (gebundene Kredite und Kompetenz Kirchgemeinderat).

Unterseen, 5. März 2013

Kirchgemeinderat Unterseen

Die Präsidentin

Die Sekretärin

Die Finanzverwalterin

Käti Jansen

Franziska Schläppi Wyss

Franziska Schläppi Wyss

12 Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2012 am 21. April 2013 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Unterseen, 21. April 2013

Kirchgemeindeversammlung Unterseen

Die Präsidentin

Die Protokollführerin

Käti Jansen

Franziska Schläppi Wyss

Nachkreditabelle

In der Liste sind Beträge von über CHF 1000 enthalten

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Über- schreitung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Kompetenz KGR	Kompetenz KGV	
	Total	126'000.00	215'042.85	89'042.85	8'060.55	1'449.60	79'532.70	
390	<u>Kirchengut</u>							
309.01	Personalspesen	4'000.00	5'401.20	1'401.20	1'401.20			05.03.2013 Mehrkosten
310.01	Büromaterial/Kopien/Drucksachen	11'000.00	16'232.25	5'232.25			5'232.25	21.04.2013 Mehrbedarf an Drucksachen
317.01	Spesen/Entschädigungen	25'000.00	26'062.50	1'062.50	1'062.50			05.03.2013 Mehrkosten
317.04	KGR-Kredit/Repräsentation	15'000.00	18'457.05	3'457.05			3'457.05	21.04.2013 Mehrkosten (Glockeneinweihung, Abgänge Kirchgemeinderat, Amtseinsetzung)
318.08	Verschiedene Aufwendungen	5'000.00	6'449.60	1'449.60		1'449.60		05.03.2013 Beschlossene Vergabung aus Vorjahr ausbezahlt
332.01	Uebrige Abschreibungen	0.00	20'843.40	20'843.40			20'843.40	21.04.2013 Zusätzliche Abschreibungen aufgrund Ertragsüberschuss
351.01	Steuerinkassoprovisionen	16'000.00	17'593.10	1'593.10	1'593.10			05.03.2013 gemäss NESKO Kanton Bern
365.02	Kollekten	31'000.00	35'003.75	4'003.75	4'003.75			05.03.2013 Mehrertrag und dadurch Mehraufwand - kostenneutral da Ausgleich durch Kollektenertrag (469.01)
380.01	Einlagen in Spezialfinanzierung	19'000.00	69'000.00	50'000.00			50'000.00	21.04.2013 Zusätzliche Einlage in Spezialfinanzierung aufgrund Ertragsüberschuss

Abschreibungstabelle

		Buchwert 01.01.2012	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2012 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2012
114	Sachgüter	4.00	23'159.45	0.00	23'163.45	2'316.05	10%	20'843.40	4.00
					0.00				
<u>1143</u>	Hochbauten	<u>3.00</u>	<u>23'159.45</u>	<u>0.00</u>	<u>23'162.45</u>	<u>2'316.05</u>		<u>20'843.40</u>	<u>3.00</u>
1143.01	Kirche und Umschwung	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0%	0.00	1.00
1143.02	Schloss	1.00	23'159.45	0.00	23'160.45	2'316.05	10%	20'843.40	1.00
1143.03	Schulbaracke	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00
1143.04	Zentrum Futura	1.00	0.00	0.00	1.00				1.00
<u>1146</u>	Mobilien	<u>1.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1.00</u>				<u>1.00</u>
1146.01	Mobilier Schloss	1.00	0.00	0.00	1.00				1.00
	Total Verwaltungsvermögen	4.00	23'159.45	0.00	23'163.45	2'316.05		20'843.40	4.00

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2012	Investitions- ausgaben 2012	Kumulierte Ausgaben 31.12.2012	Kumulierte Einnahmen 01.01.2012	Investitions- einnahmen 2012	Kumulierte Einnahmen 31.12.2012	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ										
15.04.2012	KGV	40'000	Ersatz Fenster Schloss 2. Etappe	0.00	23'159.45	23'159.45	0.00	0.00	0.00	23'159.45	05.03.2013

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertragsüberschuss	33'337.48				8'721.56	
Aufwandüberschuss				19'400.00		
390 KIRCHENGUT	998'038.96	1'031'376.44	990'300.00	970'900.00	951'043.75	959'765.31
301 Besoldungen	271'151.55		287'800.00		275'121.65	
301.01 Löhne/Entschädigungen	271'151.55		287'800.00		275'121.65	
303 AHV-Beiträge/FAK	22'114.05		22'400.00		21'332.85	
303.01 AHV-Beiträge	17'665.65		17'700.00		17'252.85	
303.02 FAK-Beiträge	4'448.40		4'700.00		4'080.00	
304 BVG-Beiträge	16'279.10		23'000.00		20'952.05	
304.01 BVG-Beiträge	16'279.10		23'000.00		20'952.05	
305 Personalversicherungen	3'636.75		3'300.00		2'846.25	
305.01 Personalversicherungen	3'636.75		3'300.00		2'846.25	
309 Personalspesen/W'bild.	9'721.20		8'000.00		5'520.55	
309.01 Personalspesen	5'401.20		4'000.00		4'110.55	
309.02 Weiterbildung	4'320.00		4'000.00		1'410.00	
310 Büromaterial usw	51'991.30		54'000.00		50'928.25	
310.01 Büromat/Kopien/Drucks	16'232.25		11'000.00		10'857.50	
310.02 Inserate/Publikationen	3'020.40		3'000.00		3'895.05	
310.03 Bücher/Zeitschr/Einbände	1'721.20		3'000.00		2'708.30	
310.04 Bibeln/Tauf-/Konfurkunden	2'340.25		3'000.00		1'145.60	
310.05 Schul-/Lehrmaterial	1'461.65		2'000.00		1'324.95	
310.06 Reformiert	27'215.55		32'000.00		30'996.85	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311 Anschaffungen	19'912.05		19'000.00		24'747.55	
311.01 Mob/Masch/Software	17'997.00		17'000.00		18'173.45	
311.02 Gebrauchsgegenstände	1'915.05		2'000.00		6'574.10	
312 Heizmat/Energie/Wasser	26'076.15		32'000.00		28'988.60	
312.01 Heizmat/Energie/Wasser	26'076.15		32'000.00		28'988.60	
313 Verbrauchsmaterial	3'385.30		4'000.00		3'704.60	
313.01 Reinigungsmaterial	1'379.35		2'000.00		1'114.35	
313.02 Kirchendekoration	2'005.95		2'000.00		2'590.25	
314 Unterhalt Immobilien	42'183.45		50'000.00		48'400.30	
314.01 Unt Liegenschaften	42'183.45		50'000.00		48'400.30	
315 Unt Mob/Masch/Geräte	7'132.90		11'000.00		10'454.50	
315.01 Unt Mob/Masch/Geräte	2'281.95		4'000.00		3'358.20	
315.02 Unt. Software/Infrastruktur	4'850.95		7'000.00		7'096.30	
316 Baurechtszins Futura	2'888.90		3'000.00		2'888.90	
316.02 Baurechtszins Futura	2'888.90		3'000.00		2'888.90	
317 Div Entschädigung+Lager	66'894.70		72'000.00		57'019.65	
317.01 Spesen/Entschädigungen	26'062.50		25'000.00		22'837.50	
317.02 Pfarramtl Dienste	10'186.90		15'000.00		14'410.00	
317.03 Sonntagschul-/Konflager	6'694.45		10'000.00		5'411.50	
317.04 KGR-Kredit/Repräsentation	18'457.05		15'000.00		9'452.55	
317.05 Kirchgemeinderatsreise	5'493.80		7'000.00		4'908.10	
318 Betrieb/Veranstaltungen	65'087.70		74'000.00		60'159.25	
318.01 Gebühren/Abgaben	2'052.40		2'000.00		2'052.40	
318.02 Telefon/Porti/Bankspesen	5'809.60		8'000.00		6'140.75	
318.03 Vers Feuer/Haftpflicht/Geb	16'563.85		17'000.00		15'428.55	
318.04 KUW/SSST	5'792.20		6'000.00		6'611.40	
318.05 Veranstaltung/Altersarbeit	7'316.65		8'000.00		5'554.60	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.06	Beitrag Jugendarbeit	4'210.00		7'000.00	4'999.80	
318.07	Gottesdienst/Musikanlässe	9'656.30		10'000.00	8'278.85	
318.08	Versch Aufwendungen	6'449.60		5'000.00	1'456.65	
318.09	Erwachsenenbildung	0.00		0.00	0.00	
318.12	Nebenkosten Futura	7'237.10		11'000.00	9'636.25	
323	Sonderrechnungen	96.90		300.00	101.60	
323.01	Verzinsung Legat Imboden	8.35		100.00	8.30	
323.02	Verzinsung Vermächtnis Hess	88.55		200.00	93.30	
330	Steuerabschreibungen	4'385.76		7'000.00	9'176.10	
330.01	Steuerabschreibungen	4'385.76		7'000.00	9'176.10	
330.02	Steuerrückstellung	0.00		0.00	0.00	
331	Harmonisierte Abschr	2'316.05		9'000.00	3'181.00	
331.01	Harmonisierte Abschr	2'316.05		9'000.00	3'181.00	
332	Uebrige Abschr	20'843.40			28'628.00	
332.01	Uebrige Abschreibungen	20'843.40		0.00	28'628.00	
351	Entschädigung an Kanton	17'593.10		16'000.00	18'557.45	
351.01	Steuerinkassoprovisionen	17'593.10		16'000.00	18'557.45	
352	Entschädigung an Gemeinde	5'293.00		5'500.00	5'136.00	
352.01	Registerführung	5'293.00		5'500.00	5'136.00	
361	Beiträge Synode + Finanzausgleich	145'759.00		149'000.00	143'979.00	
361.01	Synodalverband	121'541.00		124'000.00	120'312.00	
361.02	an Finanzausgleich	12'996.00		13'000.00	12'784.00	
361.03	Beitrag Bezirkssynode	11'222.00		12'000.00	10'883.00	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365 Beiträge an private Institutionen	89'296.65		86'000.00		80'219.65	
365.01 an nat/reg Institutionen	54'292.90		55'000.00		49'170.35	
365.02 Kollekten	35'003.75		31'000.00		31'049.30	
367 Beiträge an ausl. Institutionen	35'000.00		35'000.00		30'000.00	
367.01 an int. Institutionen	35'000.00		35'000.00		30'000.00	
380 an Spez-Finanzierung	69'000.00		19'000.00		19'000.00	
380.01 Einlagen in Spez-Finanzierung	69'000.00		19'000.00		19'000.00	
400 Kirchensteuern		892'640.20		842'000.00		829'991.05
400.01 Kirchensteuern		884'640.20		842'000.00		837'991.05
400.99 Rückstellung Kirchensteuern		8'000.00		0.00		-8'000.00
421 Zinserträge		10'698.39		14'000.00		15'976.56
421.01 Zinserträge		10'698.39		14'000.00		15'976.56
421.02 Marchzinse		0.00		0.00		0.00
423 Mietzinserträge		46'516.00		50'500.00		48'332.50
423.01 Mietzinse Schloss		43'778.00		48'000.00		45'658.00
423.02 Parkplätze/Gärten Graben		2'738.00		2'500.00		2'674.50
434 Benützungsgebühren		26'522.00		26'400.00		25'706.00
434.01 Benützung Kirche		7'740.00		9'000.00		8'100.00
434.02 Benützung Schloss		6'917.00		5'000.00		4'948.00
434.03 Benützung Futura		9'465.00		10'000.00		8'758.00
434.04 Benützung Pavillon		2'400.00		2'400.00		3'900.00

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436 Rückerstattungen		16'821.95		7'000.00		11'884.05
436.01 Rückerst Heizung Schloss		7'570.00		5'500.00		5'270.00
436.02 Diverse Einnahmen		9'120.95		500.00		5'857.75
436.03 Rückerst AHV/IV/EO/ALV		0.00		0.00		0.00
436.04 Rückerst Elektrizität Schloss		131.00		1'000.00		756.30
451 Beitr Gemeindevikariat						
469 Übrige Beiträge für eigene Rechnung		38'177.90		31'000.00		27'875.15
469.01 Kollektenertrag		38'177.90		31'000.00		27'875.15
480 Einn aus Spezialfinanz						
Abschluss						
9000 Ergebnis	0.00		0.00		0.00	
9100 Eröffnungsbilanz	0.00		0.00		0.00	
9110 Schlussbilanz	0.00		0.00		0.00	
9190 Rückbuchung Eröffnungsbilanz	0.00		0.00		0.00	
9200 Übernahme Verkehr	0.00		0.00		0.00	

Bezeichnung	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390 Kirchengut	23'159.45		40'000.00		21'809.00	40'000.00
503 Hochbauten	23'159.45		40'000.00		21'809.00	
503.01 Renovation Kirche	0.00		0.00		21'809.00	
503.02 Renovation Schloss	23'159.45		40'000.00		0.00	
503.04 Zentrum Futura	0.00		0.00		0.00	
506 Orgelrevision						
506.01 Orgelrevision	0.00		0.00		0.00	
564 Raum der Stille						
564.01 Raum der Stille	0.00		0.00		0.00	
603 Schulbaracke						
603.03 Schulbaracke	0.00		0.00		0.00	
662 Beitrag Einwohnergemeinde						40'000.00
662.01 Beitrag Einwohnergde.		0.00		0.00		40'000.00
999 Abschluss		23'159.45		40'000.00	40'000.00	21'809.00
590.01 Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		40'000.00	
999 Aktivierte Ausgaben		23'159.45		40'000.00		21'809.00
690.01 Aktivierte Ausgaben		23'159.45		40'000.00		21'809.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2012	31.12.2012	Zuwachs	Abgang
1 Aktiven	2'112'356.79	2'246'882.68	3'327'055.28	3'192'529.39
10 Finanzvermögen	2'112'352.79	2'246'878.68	3'303'895.83	3'169'369.94
100 Flüssige Mittel	339'685.54	162'855.02	936'732.53	1'113'563.05
<i>1000 Kasse</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
1000.01 Kasse	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>1002 Banken</i>	339'685.54	162'855.02	936'732.53	1'113'563.05
1002.01 KK EKI 1.013.552.09	339'685.54	162'855.02	936'732.53	1'113'563.05
1002.02 SH EKI 0.038.418.06	0.00	0.00	0.00	0.00
1009.01 Zahlungsaufträge Bank	0.00	0.00	0.00	0.00
101 Guthaben	255'047.50	262'923.00	2'004'225.44	1'996'349.94
<i>1011 Kontokorrente</i>	0.00	0.00	6'960.00	6'960.00
1011.01 Familienausgleichskasse	0.00	0.00	6'960.00	6'960.00
<i>1012 Steuerguthaben</i>	250'180.05	250'167.85	1'984'510.29	1'984'522.49
1012.01 Girokonto Staat	0.00	537.05	857'283.89	856'746.84
1012.02 Kirchensteuer Staat	250'180.05	249'630.80	1'127'226.40	1'127'775.65
<i>1015 Andere Debitoren</i>	4'867.45	12'755.15	12'755.15	4'867.45
1015.01 Verrechnungssteuer	4'590.80	3'844.15	3'844.15	4'590.80
1015.02 Debitoren	276.65	8'911.00	8'911.00	276.65
<i>1019 Durchlaufkonto Geld</i>	0.00	0.00	0.00	0.00
1019.01 Durchlaufkonto Geld	0.00	0.00	0.00	0.00
102 Anlagen	1'517'619.75	1'821'100.66	362'937.86	59'456.95
<i>1020 Geldanlagen</i>	1'440'921.00	1'744'401.91	362'937.86	59'456.95
1020.03 Steinbockkto EKI 1.042.150.05	1'086'438.75	1'091'470.35	5'031.60	0.00
1020.04 SK RB 1032.03	76'270.55	74'997.15	801.60	2'075.00
1020.05 SK BEKB 8.104.688.12	34'256.30	36'181.70	2'051.50	126.10
1020.07 SK RB 1032.13 HK 2	9'920.20	8'043.35	0.00	1'876.85
1020.08 PK RB 1032.27 Seniorenarbeit	3'472.95	5'501.26	2'028.31	0.00
1020.09 PK RB 1032.88	22'382.30	36'112.70	38'065.75	24'335.35

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2012	31.12.2012	Zuwachs	Abgang
1020.11 SK BEKB 3.324.215.86	3'462.45	7'455.30	34'711.70	30'718.85
1020.12 SK RB 1032.36 TDD	1'916.55	3'642.35	1'725.80	0.00
1020.13 SK RB 1032.64 HK 1	30'515.40	30'190.60	0.00	324.80
1020.14 SK RB 1032.70 Blumenschmuck	0.00	803.40	803.40	0.00
1020.15 SK RB 1032.01 HK 3	22'285.55	22'341.25	55.70	0.00
1020.16 SK RB 1032.19 Jugendfonds	0.00	2'613.55	2'613.55	0.00
1020.20 Festgeldkonto EKI	0.00	0.00	0.00	0.00
1020.21 Kassenobligation BEKB	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
1020.22 Firmenanlagenkonto RB	0.00	275'048.95	275'048.95	0.00
<i>1023 Liegenschaften</i>	<i>76'698.75</i>	<i>76'698.75</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
1023.01 Grabenareal/Pavillon	76'698.75	76'698.75	0.00	0.00
103 Trans Aktiven	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>1030 Trans Aktiven</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
1030.01 Trans Aktiven	0.00	0.00	0.00	0.00
11 Verwaltungsvermögen	4.00	4.00	23'159.45	23'159.45
114 Sachgüter	4.00	4.00	23'159.45	23'159.45
<i>1143 Hochbauten</i>	<i>3.00</i>	<i>3.00</i>	<i>23'159.45</i>	<i>23'159.45</i>
1143.01 Kirche und Umschwung	1.00	1.00	0.00	0.00
1143.02 Schloss	1.00	1.00	23'159.45	23'159.45
1143.03 Schulbaracke	0.00	0.00	0.00	0.00
1143.04 Zentrum Futura	1.00	1.00	0.00	0.00
<i>1146 Mobilien</i>	<i>1.00</i>	<i>1.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
1146.01 Mobiliar Schloss	1.00	1.00	0.00	0.00
2 Passiven	2'112'356.79	2'246'882.68	241'507.49	106'981.60
20 Fremdkapital	198'070.35	230'258.76	139'170.01	106'981.60
200 Laufende Verpflichtungen	38'879.60	65'552.05	91'635.50	64'963.05
<i>2000 Kreditoren</i>	<i>32'111.10</i>	<i>58'144.35</i>	<i>90'240.00</i>	<i>64'206.75</i>

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2012	31.12.2012	Zuwachs	Abgang
2000.01 Kred AHV	0.00	0.00	18'075.00	18'075.00
2000.02 Kred PK	0.00	0.00	11'831.00	11'831.00
2000.03 Versch Kreditoren	32'111.10	58'144.35	58'144.35	32'111.10
2000.04 Kred UVG	0.00	0.00	2'189.65	2'189.65
2001 Depotgelder	0.00	0.00	0.00	0.00
2006 Kontokorrente	6'768.50	7'407.70	1'395.50	756.30
2006.01 Reg. Seniorenchor	4'388.40	5'027.60	1'395.50	756.30
2006.02 Orgelrevision	2'380.10	2'380.10	0.00	0.00
201 Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
202 Mittel-/langfr Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
203 Verpfl Sonderrechnung	134'716.75	148'106.71	45'874.51	32'484.55
2033 <i>Verwaltete Stiftungen</i>	97'292.85	112'594.26	45'785.96	30'484.55
2033.01 Kollekten	3'462.45	0.00	485.10	3'947.55
2033.02 Legat Imboden	3'337.45	3'345.80	8.35	0.00
2033.03 Pfarramtl Hilfskasse 2	9'920.20	8'043.35	0.00	1'876.85
2033.04 Pfarramtl Hilfskasse 1	30'515.40	30'190.60	0.00	324.80
2033.05 Pfarramtl Hilfskasse 3	22'285.55	22'341.25	55.70	0.00
2033.06 Mission Pespire in Honduras	22'382.30	36'112.70	38'065.75	24'335.35
2033.08 Seniorenarbeit	3'472.95	5'501.26	2'028.31	0.00
2033.12 Tischlein deck Dich	1'916.55	3'642.35	1'725.80	0.00
2033.14 Blumenschmuck	0.00	803.40	803.40	0.00
2033.16 Jugendfonds	0.00	2'613.55	2'613.55	0.00
2034 <i>Vermächtnis Rösli Hess</i>	37'423.90	35'512.45	88.55	2'000.00
2034.01 Orgelrenovation	30'338.70	30'414.55	75.85	0.00
2034.02 Blumenschmuck Kirche	7'085.20	5'097.90	12.70	2'000.00
2034.03 Pfarramtliche Hilfskasse	0.00	0.00	0.00	0.00
204 Rückstellungen	22'900.00	14'900.00	0.00	8'000.00
2049 <i>Wertberichtigungen</i>	22'900.00	14'900.00	0.00	8'000.00
2049.02 Wertber Kirchensteuern	0.00	0.00	0.00	0.00
2049.01 Wertber Steuerguthaben	22'900.00	14'900.00	0.00	8'000.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2012	31.12.2012	Zuwachs	Abgang
205 Trans Passiven	1'574.00	1'700.00	1'660.00	1'534.00
<i>2050 Trans Passiven</i>	<i>1'574.00</i>	<i>1'700.00</i>	<i>1'660.00</i>	<i>1'534.00</i>
2050.01 Trans Passiven	1'574.00	1'700.00	1'660.00	1'534.00
22 Spezialfinanzierungen	207'000.00	276'000.00	69'000.00	0.00
228 Spezialfinanzierungen	207'000.00	276'000.00	69'000.00	0.00
<i>2281 Spezialfinanzierungen</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2281.01 Spezialfinanz. Kirche	207'000.00	276'000.00	69'000.00	0.00
23 Eigenkapital	1'707'286.44	1'740'623.92	33'337.48	0.00
239 Eigenkapital	1'707'286.44	1'740'623.92	33'337.48	0.00
<i>2390 Eigenkapital</i>	<i>1'707'286.44</i>	<i>1'740'623.92</i>	<i>33'337.48</i>	<i>0.00</i>
2390.01 Eigenkapital	1'707'286.44	1'740'623.92	33'337.48	0.00

Eventualverpflichtungen per 31.12.2012

- Keine

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2012

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2012

	Finanzvermögen	Verwaltungsvermögen
Mobilien		2'650'000
Immobilien	221'700	9'673'500