



Jahresrechnung 2018

Fassung für Kirchgemeindeversammlung vom 16. Juni 2019

Inhaltsverzeichnis

Inhalt

Vorbericht

Nachkredittabelle

Abschreibungstabelle

Verpflichtungskreditkontrolle

Laufende Rechnung

Investitionsrechnung

Bestandesrechnung

Seite

I - VI

1 - 5

1

1 - 4

Anhang

Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen

Mitgliedschaften und Beteiligungen

Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans

Anhang 1

Anhang 2

Anhang 3

Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2018 der Kirchgemeinde Unterseen wurde nach dem "Neuen Rechnungsmodell" (NRM) des Kantons Bern erstellt. Als EDV-Hilfsmittel wird das Programm Sage 50 verwendet. Verantwortlich für den Rechnungsabschluss ist die Verwalterin Franziska Schläppi Wyss.

2 Grundlagenrechnung

Als Grundlagenrechnung diente die Jahresrechnung 2017, abgelegt am 10. April 2018 und genehmigt von der Kirchgemeindeversammlung am 19. Juni 2018.

3 Voranschlag und Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 27'868.00.00 wurde von der Kirchgemeindeversammlung am 10. Dezember 2017 beschlossen. Die Kirchgemeindesteueranlage wurde auf 0.1840 der einfachen Steuer belassen.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

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

- Der Gesamtaufwand wurde mit CHF 1'101'200.69 gegenüber dem Voranschlag mit CHF 1'123'576.00 um CHF 22'375.31 unterschritten. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf einen haushälterischen Umgang mit den finanziellen Mitteln. Beim Ertrag von insgesamt CHF 1'229'148.44 beeinflusste im Wesentlichen der Mehreingang an Steuern von rund CHF 105'000.00 die Abweichung zum Voranschlag von CHF 1'095'708.00.
- Im Voranschlag war ein Liegenschaftsunterhalt von CHF 33'000.00 geplant. Im Rechnungsjahr sind Arbeiten mit Kosten von CHF 29'469.10 ausgeführt worden. Das 2018 war im Bereich der Liegenschaften geprägt von Schadenfällen: der Sturmschaden am Kirchendach anfangs Januar, ein Leck in der Dachwasserleitung der Kirche und dann noch ein Wasserschaden im Schloss (Dienstwohnung und Mietwohnung). Für diese Schäden sind Kosten entstanden in der Höhe von CHF 37'000.00. Die Versicherungen haben einen Betrag von CHF 22'000.00 gedeckt. Für den allgemeinen Unterhalt sind Ausgaben von rund CHF 15'000.00 entstanden. Die geplante Sanierung der Abwasserleitung auf dem Graben konnte nicht ausgeführt werden, weil die Einwohnergemeinde die Umsetzung gestoppt hat. Für die Vorbereitungsarbeiten und Abklärungen für die Kirchensanierung sind keine Kosten entstanden.
- Der Ertrag aus Kirchensteuern 2018 beträgt CHF 1'062'065.50. Davon sind rund CHF 137'000.00 aus den Vorjahren. Im Voranschlag wurde ein Ertrag von CHF 957'000.00 budgetiert.
- Im 2018 sind keine Investitionen getätigt worden, die über die Investitionsrechnung abgerechnet werden mussten.
- 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 wurden auch der Spezialfinanzierung zugeführt.

5 Kommentar zum Rechnungsergebnis 2018

Die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Unterseen schliesst per 31.12.2018 wie folgt ab:

Ergebnis vor Abschreibungen

Ertrag	CHF	1'229'148.44
Aufwand	CHF	1'101'196.69
Ertragsüberschuss brutto	CHF	<u>127'951.75</u>

Ergebnis nach Abschreibungen

Ertragsüberschuss brutto	CHF	127'951.75
Harmonisierte Abschreibungen	CHF	0.00
Übrige Abschreibungen	CHF	4.00
Ertragsüberschuss	CHF	<u>127'947.75</u>

Vergleich Rechnung Voranschlag

Ertragsüberschuss laufende Rechnung	CHF	127'947.75
Aufwandüberschuss laufende Rechnung gemäss Voranschlag	CHF	27'868.00
Besserstellung gegenüber Voranschlag	CHF	<u>155'815.75</u>

6 Laufende Rechnung - Vergleich zum Voranschlag

Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'101'200.69	1'229'148.44	1'123'576.00	1'095'708.00	1'074'984.85	1'125'440.30

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

Besoldungen

Konto 301.01: Mehraufwand von rund CHF 4'500.00. Dieser ist einerseits auf die Erhöhung der Stellenprozente in der Verwaltung zurückzuführen (Nachkredit Kirchgemeindeversammlung) und dann auf Minder- und Mehrkosten im Zusammenhang mit den Personalwechseln und zwei Mutterschaftsurlauben.

Inserate/Publikationen

Konto 310.02: Minderaufwand von rund CHF 3'000.00, insbesondere da die Stellenausschreibung für die Pfarrstelle weggefallen ist.

Reformiert

Konto 310.06: Minderaufwand von rund CHF 4'500.00.

Anschaffungen Mobilien/Maschinen/Software

Konto 311.01: Folgende grössere Anschaffungen sind erfolgt: Laubbläser, Verdunstungsbefeuchter Orgel, Rückenstaubsauger, diverses Büromobiliar, Telefonapparate und EDV-Gerät. Minderaufwand von rund CHF 4'000.00.

Unterhalt Liegenschaften

Konto 314.01: Minderaufwand von rund CHF 3'500.00. Details siehe unter „4. Die wichtigsten Geschäftsfälle“.

Spesen/Entschädigungen

Konto 317.01: Mehraufwand von rund CHF 3'000.00 für die Entschädigung der Ratsmitglieder.

Pfarramtliche Dienste

Konto 317.02: Minderaufwand von rund CHF 3'500.00 infolge neuer Entschädigungsregelung (Personalverordnung).

Nebenkosten Futura

Konto 318.12: Minderaufwand von rund CHF 4'500.

Steuerabschreibungen

Konto 330.01: Mehraufwand von rund CHF 4'500.00.

Kollekten

Konto 365.02: Mehraufwand von rund CHF 6'000.00. Rechnungsneutral, da auch Ertrag in Konto 469.01.

Beiträge Raummiete

Konto 365.03: Minderaufwand von rund CHF 3'000.00.

Kirchensteuerertrag

Konto 400.01: Mehrertrag aus Kirchensteuern von rund CHF 105'000.00.

Buchgewinne Grabenareal/Pavillon

Konto 424.01: Aufgrund der Einführung von HRM2 per 1. Januar 2019 ist das Finanzvermögen neu bewertet worden. Für die Liegenschaften auf dem Graben (Parzelle 1180 und 422) ist mit Beschluss des Kirchgemeinderates vom 13. November 2018 eine Aufwertung um CHF 12'971.25 erfolgt. Der Wert der Liegenschaft beträgt nun CHF 89'670.00. Diese Aufwertung ist nicht budgetiert worden.

Rückerstattung Versicherungen

Konto 436.03: Aufgrund von Mutterschaftsurlauben von zwei Pfarrern sind Rückerstattungen aus der Mutterschaftsversicherung in der Höhe von CHF 10'571.80 eingegangen.

Kollektenertrag

Konto 469.01: Mehrertrag von rund CHF 6'000.00. Rechnungsneutral, da auch Aufwand in Konto 365.02.

7 Investitionsrechnung

Im 2018 sind keine Investitionen erfolgt, die über die Investitionsrechnung abgerechnet werden mussten.

8 Bestandesrechnung

AKTIVEN*Finanzvermögen*

Das Finanzvermögen hat um rund CHF 100'000.00 zugenommen, was auf den Ertragsüberschuss zurückzuführen ist. CHF 500'000.00 sind vom Steinbockkonto der Bank EKI zur Raiffeisenbank verschoben worden für zwei Termingeldanlagen. Die Bankkonti Blumenschmuck und Jugendfonds bei der Raiffeisenbank sind aufgelöst und die Saldi sind auf das Kontokorrentkonto bei der Bank EKI überführt worden. Bei der Raiffeisenbank Jungfrau ist ein Genossenschaftsanteil gekauft worden.

Verwaltungsvermögen

Der Bestand des Verwaltungsvermögens war mit einem symbolischen Wert von CHF 1.00 pro Objekt erfasst. Mit HRM 2 werden diese Bestände mit CHF 0.00 geführt. Deshalb ist der Wert des Verwaltungsvermögens entsprechend korrigiert worden.

PASSIVEN*Fremdkapital*

Der Fremdkapitalbestand ist um rund CHF 40'000 tiefer als zu Beginn des Jahres. Die Verpflichtungen Sonderrechnung „Blumenschmuck“ und „Jugendfonds“ wurden aufgehoben, infolge Auflösung der beiden Bankkonti. Für den Jugendfonds wurde buchhaltungstechnisch ein neues Konto unter Verpflichtungen Sonderrechnung eröffnet. Aufgrund von zwei Abdankungen sind Kollekten und Spenden für die Seniorenferien eingegangen, die buchhaltungstechnisch einem separaten Konto gutgeschrieben wurden.

Spezialfinanzierung Kirche

Einlage gemäss Voranschlag CHF 19'000.00 Der Saldo beträgt somit neu CHF 130'893.75.

Eigenkapital

Da die Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 127'947.75 abschliesst, erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 1'972'774.83 in der Bestandesrechnung.

9 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt CHF 25'214.10 sind in einer separaten Nachkredittabelle aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind CHF 16'173.80 gebunden und CHF 2'659.90 in der Kompetenz des Kirchgemeinderates. Die Kirchgemeindeversammlung vom 19. Juni 2018 hat bereits Nachkredite in der Höhe von 6'380.40 genehmigt.

10 Finanzplanung

Vorbemerkungen

Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan für die Periode 2018 - 2023 am 13. November 2018 beschlossen. Die Kirchgemeindeversammlung vom 9. Dezember 2018 wurde über das Ergebnis der Finanzplanung orientiert.

Per 1. Januar 2019 sind die Kirchgemeinden verpflichtet, das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 einzuführen. Da der Kontenplan neu erstellt wurde und die Beträge teilweise in verschiedene Konti auf- bzw. umverteilt wurden, ist ein Vergleich mit den Zahlen aus den Vorjahren nur beschränkt möglich. Auf die Darstellung der Zahlen aus den Jahresrechnungen 2017 und früher wurde deshalb verzichtet.

Investitionen

Der Kirchgemeinderat plant weitere Sanierungsarbeiten in der Kirche, die noch konkretisiert und danach durch die Kirchgemeindeversammlung genehmigt werden müssen:

- 2020: Kirche - Sanierung Innenraum, Mobiliar und Fassade CHF 650'000.00.

Dieser Betrag wird aufgeteilt in Investitionen in der Höhe von CHF 500'000.00 und einen Anteil Unterhalt in der Höhe von CHF 150'000.00. In die Investitionsrechnung - und damit wirksam für die planmässigen Abschreibungen – wird somit der Betrag von CHF 500'000.00 einfließen. Der Anteil „Unterhalt“ soll direkt in der Erfolgsrechnung beim Aufwand Liegenschaft Verwaltungsvermögen aufgenommen werden. Gleichzeitig sollen der Spezialfinanzierung Kirche CHF 162'500.00 für diesen Unterhalt der Kirche und die planmässigen Abschreibungen entnommen und dem ausserordentlichen Ertrag in der Erfolgsrechnung gutgeschrieben werden.

Prognoseannahmen

Personalaufwand: Generell wird mit einem Zuwachs von 2.5% gerechnet.

Steuern: Der aktuelle Kirchensteuersatz von 0.184 wird unverändert in die Prognosejahre übertragen. Bei der Entwicklung des Steuerertrages werden die Steuererträge der Vorjahre sowie Prognosen der Steuerverwaltung berücksichtigt. Es wird mit einem Zuwachs von 2% gerechnet.

Abschreibungen: Neue Investitionen werden nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungssätze stützen sich auf die Anlagekategorie gemäss Art. 83 Abs. 2 und Anhang 2 der Gemeindeverordnung. Im Jahr 2019 ist kein Abschreibungsaufwand budgetiert. Aufgrund der in der Planperiode vorgesehenen Investitionen wird der jährliche Abschreibungsaufwand ab 2020 CHF 12'500.00 betragen.

Ergebnisse Finanzplanung und Schlussfolgerung

In den Jahren 2019 bis 2023 wird mit Aufwandüberschüssen (Unterdeckung) zwischen CHF 22'700.00 und CHF 28'700.00 gerechnet. Das Eigenkapital wird sich in diesem Zeitraum von CHF 1.788 Mio. auf CHF 1.686 Mio. reduzieren.

Die jährlichen Defizite können mit dem bestehenden Eigenkapital gedeckt werden. Die geplanten Investitionen sind tragbar und ohne Aufnahme von Fremdkapital finanzierbar. Investitionen über den Planungshorizont hinaus sind noch nicht berücksichtigt.

11 Antrag

Der Kirchgemeinderat Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 9. April 2019 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2018 mit einem Aufwand von CHF 1'101'200.69, einem Ertrag von CHF 1'229'148.44 und einem Ertragsüberschuss von CHF 127'947.75;
- Kenntnisnahme der Nachkredite von CHF 18'833.70 (gebundene Kredite und Kompetenz Kirchgemeinderat).

Unterseen, 9. April 2019

Kirchgemeinderat Unterseen

Präsidium

Verwalterin

Bianca Hofer

Franziska Schläppi Wyss

12 Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2018 am 16. Juni 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Unterseen, 16. Juni 2019

Kirchgemeindeversammlung Unterseen

Präsidium

Verwalterin

Bianca Hofer

Franziska Schläppi Wyss

Jahresrechnung 2018
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Unterseen
Nachkredittabelle 2018

In der Liste sind Beträge von über CHF 2000 enthalten (Beschluss Kirchgemeinderat vom 14. April 2015)

Konto	Bezeichnung	Voranschlag	Rechnung	Über- schreitung	Nachkredit			Datum	Begründung
					gebunden	Kompetenz KGR	Kompetenz KGV		
	Total	510'564.00	535'778.10	25'214.10	16'173.80	2'659.90	6'380.40		
390	<u>Kirchengut</u>								
301.01	Löhne/Entschädigungen	388'664.00	393'006.65	4'342.65			4'342.65	19.06.2018	Erhöhung Stellenprozente Verwaltung
304.01	BVG-Beiträge	39'000.00	41'037.75	2'037.75			2'037.75	19.06.2018	Erhöhung Stellenprozente Verwaltung
317.01	Spesen/Entschädigungen	21'900.00	25'175.00	3'275.00	3'275.00			09.04.2019	Mehraufwand bei Entschädigung Ratsmitglieder
318.07	Gottesdienste	5'000.00	7'659.90	2'659.90		2'659.90		09.04.2019	ab 2018 Aufteilung Konti Musik/Gottesdienste - zu wenig budgetiert
330.01	Steuerabschreibungen	6'000.00	10'553.20	4'553.20	4'553.20			09.04.2019	Mehraufwand
351.01	Steuerinkassoprovisionen	18'000.00	20'162.15	2'162.15	2'162.15			09.04.2019	Mehraufwand
365.02	Kollekten	32'000.00	38'183.45	6'183.45	6'183.45			09.04.2019	Mehrertrag und dadurch Mehraufwand - kostenneutral da Ausgleich durch Kollektenertrag (469.01)

Abschreibungstabelle

		Buchwert 01.01.2018	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2018 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2018
114	Sachgüter	4.00	0.00	0.00	4.00	0.00	0%	4.00	0.00
<u>1143</u>	Hochbauten	<u>3.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3.00</u>	<u>0.00</u>	0%	<u>3.00</u>	<u>0.00</u>
1143.01	Kirche und Umschwung	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		1.00	0.00
1143.02	Schloss	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		1.00	0.00
1143.04	Zentrum Futura	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		1.00	0.00
<u>1146</u>	Mobilien	<u>1.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1.00</u>	<u>0.00</u>		<u>1.00</u>	<u>0.00</u>
1146.01	Mobilier Schloss	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		1.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	4.00	0.00	0.00	4.00	0.00		4.00	0.00

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss		Kredit-	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	Saldo	Abrech-
Datum	Organ	summe									
				Ausgaben	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	einnahmen	Einnahmen		nungs-
				01.01.2018	2018	31.12.2018	01.01.2018	2018	31.12.2018		datum
			keine								

Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertragsüberschuss	127'947.75				50'455.45	
Aufwandüberschuss				27'868.00		
390 KIRCHENGUT	1'101'200.69	1'229'148.44	1'123'576.00	1'095'708.00	1'074'984.85	1'125'440.30
301 Besoldungen	393'006.65		388'664.00		370'640.35	
301.01 Löhne/Entschädigungen	393'006.65		388'664.00		370'640.35	
303 AHV-Beiträge/FAK	30'242.65		32'850.00		31'009.70	
303.01 AHV-Beiträge	23'558.30		25'750.00		24'712.95	
303.02 FAK-Beiträge	6'684.35		7'100.00		6'296.75	
304 BVG-Beiträge	41'037.75		39'000.00		35'569.40	
304.01 BVG-Beiträge	41'037.75		39'000.00		35'569.40	
305 Personalversicherungen	4'076.30		4'377.00		4'504.15	
305.01 Personalversicherungen	4'076.30		4'377.00		4'504.15	
309 Personalspesen/W'bild.	6'889.40		10'000.00		8'092.10	
309.01 Personalspesen	2'499.40		4'000.00		3'710.10	
309.02 Weiterbildung	4'390.00		6'000.00		4'382.00	
310 Büromaterial usw	40'662.25		50'100.00		42'832.15	
310.01 Büromat/Kopien/Drucks	8'898.35		9'000.00		9'947.45	
310.02 Inserate/Publicationen	4'177.65		7'500.00		5'597.90	
310.03 Bücher/Zeitschr/Einbände	544.90		2'000.00		568.10	
310.04 Bibeln/Tauf-/Konfurkunden	2'895.10		2'900.00		1'882.90	
310.06 Reformiert	24'146.25		28'700.00		24'835.80	
311 Anschaffungen	8'939.50		14'260.00		6'120.00	
311.01 Mob/Masch/Software	8'192.60		12'260.00		4'093.75	
311.02 Gebrauchsgegenstände	746.90		2'000.00		2'026.25	

Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312 Heizmat/Energie/Wasser	25'005.50		26'000.00		21'590.30	
312.01 Heizmat/Energie/Wasser	25'005.50		26'000.00		21'590.30	
313 Verbrauchsmaterial	5'037.00		7'300.00		4'025.10	
313.01 Reinigungsmaterial	2'188.35		2'000.00		2'131.95	
313.02 Kirchendekoration	2'848.65		5'300.00		1'893.15	
314 Unterhalt Immobilien	29'469.10		33'000.00		44'323.75	
314.01 Unt Liegenschaften	29'469.10		33'000.00		44'323.75	
315 Unt Mob/Masch/Geräte	11'553.70		11'939.00		11'423.65	
315.01 Unt Mob/Masch/Geräte	1'786.95		3'000.00		3'737.90	
315.02 Unt. Software/Infrastruktur	9'766.75		8'939.00		7'685.75	
316 Baurechtszins Futura	2'854.25		2'855.00		2'854.25	
316.02 Baurechtszins Futura	2'854.25		2'855.00		2'854.25	
317 Div Entschädigung+Lager	52'568.55		56'539.00		57'451.50	
317.01 Spesen/Entschädigungen	25'175.00		21'900.00		25'337.50	
317.02 Pfarramtl Dienste	7'105.60		10'639.00		16'701.50	
317.03 Konflager	10'033.75		10'000.00		7'210.60	
317.04 KGR-Kredit/Repräsentation	7'863.30		10'000.00		5'651.50	
317.05 Rats- und Teamanlässe	2'390.90		4'000.00		2'550.40	
318 Betrieb/Veranstaltungen	80'902.09		90'030.00		78'403.60	
318.01 Gebühren/Abgaben	1'525.70		2'000.00		1'884.45	
318.02 Telefon/Porti/Bankspesen	5'503.55		6'000.00		5'149.50	
318.03 Vers Feuer/Haftpflicht/Geb	15'003.25		15'160.00		14'807.80	
318.04 Kinder und Jugend	9'560.15		11'170.00		8'538.35	
318.05 Senioren	10'299.30		9'000.00		8'000.00	
318.06 Musik	6'397.25		9'000.00		0.00	
318.07 Gottesdienste	7'659.90		5'000.00		14'510.90	
318.08 Versch Aufwendungen	5'967.94		7'000.00		4'773.45	
318.09 Gemeindeaufbau/Veranstaltungen	6'748.70		8'100.00		5'424.20	
318.10 Rechnungsprüfung	2'900.00		3'600.00		3'270.80	
318.12 Nebenkosten Futura	9'336.35		14'000.00		12'044.15	

Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
323 Sonderrechnungen	1.70		10.00		1.70	
323.01 Verzinsung Legat Imboden	1.70		10.00		1.70	
330 Steuerabschreibungen	10'553.20		6'000.00		4'478.50	
330.01 Steuerabschreibungen	10'553.20		6'000.00		4'478.50	
330.02 Steuerrückstellung	0.00		0.00		0.00	
331 Harmonisierte Abschr						
331.01 Harmonisierte Abschr	0.00		0.00		0.00	
332 Uebrige Abschr	4.00					
332.01 Uebrige Abschreibungen	4.00		0.00		0.00	
351 Entschädigung an Kanton	20'162.15		18'000.00		19'706.15	
351.01 Steuerinkassoprovisionen	20'162.15		18'000.00		19'706.15	
352 Entschädigung an Gemeinde	5'126.00		5'000.00		5'123.00	
352.01 Registerführung	5'126.00		5'000.00		5'123.00	
361 Beiträge Synode + Finanzausgleich	158'117.85		157'652.00		150'309.85	
361.01 Synodalverband	131'416.00		131'416.00		124'443.00	
361.02 an Finanzausgleich	13'864.00		13'864.00		13'499.00	
361.03 Beitrag Bezirkssynode	10'466.00		10'000.00		9'996.00	
361.04 Beitrag Budgetberatung	2'371.85		2'372.00		2'371.85	
362 Beiträge an Gemeinden					10'000.00	
362.01 Einwohnergemeinde	0.00		0.00		10'000.00	
365 Beiträge an private Institutionen	90'081.00		87'000.00		83'463.70	
365.01 an nat/reg Institutionen	35'109.55		35'000.00		34'846.35	
365.02 Kollekten	38'183.45		32'000.00		33'600.35	
365.03 Beiträge Raummiete	16'788.00		20'000.00		15'017.00	

Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
367 Beiträge an internat. Institutionen	65'910.10		64'000.00		64'061.95	
367.01 an internat. Institutionen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
367.02 Chilchefescht	15'910.10		14'000.00		14'061.95	
380 Spez-Finanzierung	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
380.01 Einlagen in Spez-Finanzierung	19'000.00		19'000.00		19'000.00	
400 Kirchensteuern		1'062'065.50		957'000.00		988'057.35
400.01 Kirchensteuern		1'062'065.50		957'000.00		988'057.35
400.99 Rückstellung Kirchensteuern		0.00		0.00		0.00
421 Zinserträge		2'211.99		5'000.00		4'022.40
421.01 Zinserträge		2'211.99		5'000.00		4'022.40
423 Mietzinserträge		46'548.00		46'548.00		46'189.00
423.01 Mietzinse Schloss		43'668.00		43'668.00		42'519.00
423.02 Parkplätze/Gärten Graben		2'880.00		2'880.00		3'670.00
424 Buchgewinne		12'971.25				
424.01 Buchgewinne Grabenareal/Pavillon		12'971.25		0.00		0.00
434 Benützungsgebühren		26'748.00		29'900.00		23'885.00
434.01 Benützung Kirche		9'685.00		9'000.00		6'915.00
434.02 Benützung Schloss		4'607.00		6'000.00		4'678.00
434.03 Benützung Futura		7'800.00		10'000.00		7'380.00
434.04 Benützung Pavillon		4'656.00		4'900.00		4'912.00
436 Rückerstattungen		24'510.15		11'260.00		15'624.25
436.01 Rückerst Heizung Schloss		9'960.00		9'960.00		9'310.00
436.02 Diverse Einnahmen		3'744.50		1'000.00		6'038.25
436.03 Rückerstattung Versicherungen		10'571.80		0.00		0.00
436.04 Rückerst Elektrizität Schloss		233.85		300.00		276.00

Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451 Beitr Gemeindevikariat						
469 Übrige Beiträge für eigene Rechnung		54'093.55		46'000.00		47'662.30
469.01 Kollektenertrag		38'183.45		32'000.00		33'600.35
469.02 Erlös aus Chilchefescht		15'910.10		14'000.00		14'061.95
480 Einn aus Spezialfinanz						
480.01 Spezialfinanzierung Kirche		0.00		0.00		0.00
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 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Saldo Investitionsrechnung						
390 Kirchengut						
503 Hochbauten						
503.01	Renovation Kirche	0.00	0.00		0.00	
503.02	Renovation Schloss	0.00	0.00		0.00	
503.04	Zentrum Futura	0.00	0.00		0.00	
506 Orgelrevision						
506.01	Orgelrevision	0.00	0.00		0.00	
603 Schulbaracke						
603.03	Schulbaracke	0.00	0.00		0.00	
662 Beiträge Gemeinden						
662.01	Beitrag Einwohnergde.	0.00		0.00		0.00
662.02	Beitrag aus Spezialfinanzierung	0.00		0.00		0.00
662.03	Beiträge aus Sonderrechnungen	0.00		0.00		0.00
999 Abschluss						
590.01	Passivierte Einnahmen	0.00	0.00		0.00	
999 Aktivierte Ausgaben						
690.01	Aktivierte Ausgaben	0.00		0.00		0.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2018	31.12.2018	Zuwachs	Abgang
1 Aktiven	2'181'417.83	2'283'807.25	5'574'178.38	5'471'788.96
10 Finanzvermögen	2'181'413.83	2'283'807.25	5'574'178.38	5'471'784.96
100 Flüssige Mittel	325'641.82	165'930.11	1'629'190.24	1'788'901.95
1000 Kasse	0.00	0.00	0.00	0.00
1000.01 Kasse	0.00	0.00	0.00	0.00
1002 Banken	325'641.82	165'930.11	1'629'190.24	1'788'901.95
1002.01 KK EKI 1.013.552.09	325'641.82	165'930.11	1'629'190.24	1'788'901.95
101 Guthaben	253'346.31	298'385.01	2'631'862.31	2'586'823.61
1011 Kontokorrente	0.00	0.00	5'836.70	5'836.70
1011.01 Familienausgleichskasse	0.00	0.00	5'836.70	5'836.70
1012 Steuerguthaben	248'550.20	288'593.25	2'262'192.80	2'222'149.75
1012.01 Girokonto Staat	-112.25	-9.15	982'929.45	982'826.35
1012.02 Kirchensteuer Staat	248'662.45	288'602.40	1'279'263.35	1'239'323.40
1015 Andere Debitoren	4'796.11	9'791.76	9'791.76	4'796.11
1015.01 Verrechnungssteuer	829.56	452.16	452.16	829.56
1015.02 Debitoren	3'966.55	9'339.60	9'339.60	3'966.55
1019 Durchlaufkonto Geld	0.00	0.00	354'041.05	354'041.05
1019.01 Durchlaufkonto Geld	0.00	0.00	354'041.05	354'041.05
102 Anlagen	1'601'262.55	1'816'158.63	1'309'792.33	1'094'896.25
1020 Geldanlagen	1'524'563.80	1'726'488.63	1'296'821.08	1'094'896.25
1020.03 Steinbockkto EKI 1.042.150.05	974'671.25	675'290.95	200'619.70	500'000.00
1020.04 SK RB 1032.03	73'986.75	77'203.59	514'877.54	511'660.70
1020.05 SK BEKB 8.104.688.12	41'796.50	41'812.55	20.90	4.85
1020.09 PK RB 1032.88 - Projekt Armen ien	32'883.40	34'102.27	38'598.62	37'379.75
1020.10 PK RB 1032.48 - Kollekten	2'236.30	4'676.80	37'682.85	35'242.35
1020.12 SK RB 1032.36 TDD	6'038.00	0.00	0.00	6'038.00
1020.14 SK RB 1032.70 Blumenschmuck	252.55	0.00	0.00	252.55
1020.15 SK RB 1032.01 Hilfskasse	46'031.30	44'353.32	287.12	1'965.10
1020.16 SK RB 1032.19 Jugendfonds	2'351.80	0.00	1.15	2'352.95
1020.17 SK RB 1032.44 Frauenarbeitsgr	2'458.25	2'504.71	46.46	0.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2018	31.12.2018	Zuwachs	Abgang
1020.18 uppe KK Bank EKI - Tischlein Deck Dich	0.00	4'266.75	4'266.75	0.00
1020.21 Termingeldanlage RB	0.00	500'000.00	500'000.00	0.00
1020.22 Firmenanlagenkonto RB	338'457.70	338'677.69	219.99	0.00
1020.30 Anteilschein Bank EKI	3'400.00	3'400.00	0.00	0.00
1020.31 Genossenschaftsanteil Raiffei senbank	0.00	200.00	200.00	0.00
1023.01 1023 Liegenschaften Grabenareal/Pavillon	76'698.75	89'670.00	12'971.25	0.00
103 Trans Aktiven	1'163.15	3'333.50	3'333.50	1'163.15
1030.01 1030 Trans Aktiven Trans Aktiven	1'163.15	3'333.50	3'333.50	1'163.15
11 Verwaltungsvermögen	4.00	0.00	0.00	4.00
114 Sachgüter	4.00	0.00	0.00	4.00
1143.01 1143 Hochbauten Kirche und Umschwung	3.00	0.00	0.00	3.00
1143.02 Schloss	1.00	0.00	0.00	1.00
1143.03 Schulbaracke	1.00	0.00	0.00	1.00
1143.04 Zentrum Futura	0.00	0.00	0.00	0.00
1146.01 1146 Mobilien Mobiliar Schloss	1.00	0.00	0.00	1.00
2 Passiven	2'181'417.83	2'283'807.25	317'327.87	214'938.45
20 Fremdkapital	224'697.00	180'138.67	170'380.12	214'938.45
200 Laufende Verpflichtungen	106'950.75	63'799.35	121'747.00	164'898.40
2000.01 2000 Kreditoren Kred AHV	106'754.60	62'807.20	120'747.00	164'694.40
2000.02 Kred PK	0.00	0.00	19'532.70	19'532.70
2000.03 Versch Kreditoren	0.00	0.00	24'483.05	24'483.05
2000.04 Kred UVG	106'754.60	62'807.20	73'357.25	117'304.65
	0.00	0.00	3'374.00	3'374.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2018	31.12.2018	Zuwachs	Abgang
2001 Depotgelder	0.00	0.00	0.00	0.00
2006 Kontokorrente	196.15	992.15	1'000.00	204.00
2006.01 Regionaler Seniorenchor	196.15	992.15	1'000.00	204.00
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	98'376.25	100'374.32	47'568.12	45'570.05
2033 Verwaltete Stiftungen	98'376.25	100'374.32	47'568.12	45'570.05
2033.02 Legat Imboden	3'360.95	3'362.65	1.70	0.00
2033.05 Pfarramtl Hilfskasse	46'031.30	44'353.32	287.12	1'965.10
2033.06 Projekt Armenien	32'883.40	34'102.27	38'298.62	37'079.75
2033.12 Tischlein deck Dich	6'038.00	4'266.75	1'269.80	3'041.05
2033.14 Blumenschmuck	252.55	0.00	0.00	252.55
2033.16 Jugendfonds	2'351.80	0.00	1.15	2'352.95
2033.17 Frauenarbeitsgruppe	2'458.25	2'504.71	46.46	0.00
2033.40 Senioren männerclub	5'000.00	6'121.35	2'000.00	878.65
2033.50 Kollekten und Spenden - Seniorenferien	0.00	3'315.20	3'315.20	0.00
2033.60 Jugendfonds	0.00	2'348.07	2'348.07	0.00
204 Rückstellungen	14'900.00	14'900.00	0.00	0.00
2049 Wertberichtigungen	14'900.00	14'900.00	0.00	0.00
2049.01 Wertber Steuerguthaben	14'900.00	14'900.00	0.00	0.00
205 Trans Passiven	4'470.00	1'065.00	1'065.00	4'470.00
2050 Trans Passiven	4'470.00	1'065.00	1'065.00	4'470.00
2050.01 Trans Passiven	4'470.00	1'065.00	1'065.00	4'470.00
22 Spezialfinanzierungen	111'893.75	130'893.75	19'000.00	0.00
228 Spezialfinanzierungen	111'893.75	130'893.75	19'000.00	0.00
2281 Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2281.01 Spezialfinanz. Kirche	111'893.75	130'893.75	19'000.00	0.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2018	31.12.2018	Zuwachs	Abgang
23 Eigenkapital	1'844'827.08	1'972'774.83	127'947.75	0.00
239 Eigenkapital	1'844'827.08	1'972'774.83	127'947.75	0.00
2390 Eigenkapital	1'844'827.08	1'972'774.83	127'947.75	0.00
2390.01 Eigenkapital	1'844'827.08	1'972'774.83	127'947.75	0.00

Eventualverpflichtungen per 31.12.2018

- Keine

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2018

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2018

	Finanzvermögen	Verwaltungsvermögen
Mobilien		2'650'000
Immobilien	222'000	9'703'500

Mitgliedschaften und Beteiligungen (gemäss Art. 97 GV)

Art. 97

Öffentliches Verzeichnis

¹ Die Gemeinde gibt in einem öffentlichen Verzeichnis Auskunft über

- a Personen, die für die Gemeinde in Organen Dritter tätig sind,
- b Mitgliedschaften in Vereinen inklusive Haftungspflichten und
- c vertragliche Beziehungen, die zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben eingegangen worden sind.

a) Personen, die für die Kirchgemeinde in Organen Dritter tätig sind

Institution/Organ	Vertritt Kirchgemeinde Unterseen
Präsidienkonferenz Kirchlicher Bezirk Interlaken - Oberhasli	▪ Hofer Bianca, Präsidentin Kirchgemeinde ▪ Schweizer Markus, Mitglied Kirchgemeinderat
Stiftungsrat Pflegeheim „Bethania“	▪ Wenger Elisabeth, Mitglied Kirchgemeinderat
Vorstand Verein für Altersbetreuung	▪ Wenger Elisabeth, Mitglied Kirchgemeinderat ▪ Käser Heinz, Sozialdiakon

b) Mitgliedschaften in Vereinen inklusive Haftungspflichten

Institution / Organisation	Status	Beitrag	Haftung / Verpflichtung
Stiftung Alters- und Leichtpflegeheim Unterseen	Vertretung im Stiftungsrat	--	Nichts erwähnt in Statuten
Kirchlicher Verein Radio BeO	Mitglied	Kopfbeitrag	Statuten, Art. 6 Für die Verbindlichkeiten des KiBeO haftet nur das Vereinsvermögen. Die persönliche Haftung der Mitglieder ist ausgeschlossen.
Schweizerische Ev. Allianz, Sektion Interlaken	Mitglied	500.00	Siehe unten Schweizerische Evangelische Allianz
Schweizerische Ev. Allianz	Mitglied	365.00	Statuten, Artikel 23 Für die Verbindlichkeiten der Schweizerischen Ev. Allianz haftet ausschliesslich das Vereinsvermögen. Eine persönliche Haftung der Mitglieder ist ausgeschlossen.
Kirchgemeindeverband des Kantons	Mitglied	150.00	Statuten, Art. 15

Bern			Für die Verbindlichkeiten des Vereins haftet ausschliesslich sein Vermögen
Protestantische Solidarität Bern	Mitglied	Kopfbeitrag	Statuten, Art. 13 Für die Verbindlichkeiten des Zweigvereins Oberland haftet ausschliesslich das Vereinsvermögen. Eine persönliche Haftung des Vorstandes ist ausgeschlossen. Die Reformierten Kirchgemeinden des Berner Oberlandes haften als Mitglieder nur bis zum höchstmöglichen Jahresbeitrag.
Verein Saemann „Reformiert“	Mitglied	Mitgliederbeitrag	Statuten, Art. 27 Für die Verbindlichkeiten des Vereins „Saemann“ haftet ausschliesslich das Vereinsvermögen. Die redaktionelle Verantwortung und die Haftung für den ersten Bund von „reformiert“ liegen beim Verein Saemann. Die redaktionelle Verantwortung und die Haftung für die Gemeindeseiten liegen bei den jeweiligen Kirchgemeinden.
Verein Oeku Kirche und Umwelt	Mitglied	500.00	Statuten, Artikel 5 Für die Verpflichtungen des Vereins haftet ausschliesslich das Vereinsvermögen.
Stedtli-Leist Unterseen	Mitglied	100.00	Statuten, Art. 7 Für die Schulden des Vereins haftet allein das Vereinsvermögen. Jede persönliche Haftung der Mitglieder für die Verbindlichkeiten des Vereins ist ausgeschlossen. Vorbehalten bleibt die persönliche Haftung der Personen, die für den Verein handeln, für ihr Verschulden (Art. 55 Abs. 3 ZGB)
Verein für Altersbetreuung	Mitglied		Statuten, Artikel 7 Für die Schulden des Vereins haftet allein das Vereinsvermögen. Jede persönliche Haftung der Mitglieder für Verbindlichkeiten des Vereins ist ausgeschlossen. Vorbehalten bleibt die persönliche Haftung der Personen, die für den Verein handeln, für ihr Verschulden (Art. 55 Abs. 3 ZGB).

c) Vertragliche Beziehungen, die zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben eingegangen worden sind

Vertragspartei	Aufgaben	Jährlicher Betrag
Kirchgemeinde Gsteig-Interlaken	Leistungsvereinbarung für Cevi-Jungschar Interlaken-Unterseen-Matten	1'500.00