



Jahresrechnung 2017

Fassung für die Kirchgemeindeversammlung vom 19. Juni 2018

Inhaltsverzeichnis

Inhalt

Vorbericht	I - VI
Nachkredittabelle	
Abschreibungstabelle	
Verpflichtungskreditkontrolle	
Laufende Rechnung	1 - 5
Investitionsrechnung	1
Bestandesrechnung	1 - 4

Anhang

Verzeichnis der Eventualverpflichtungen und Brandversicherungswerte von Sachanlagen	Anhang 1
Mitgliedschaften und Beteiligungen	Anhang 2
Bestätigungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans	Anhang 3

Vorbericht

1 Rechnungsführung

Die vorliegende Jahresrechnung 2017 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 2016, abgelegt am 11. April 2017 und genehmigt von der Kirchgemeindeversammlung am 18. Juni 2017.

3 Voranschlag und Steueranlage

Der Voranschlag für das Jahr 2017 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'748.00 wurde von der Kirchgemeindeversammlung am 11. Dezember 2016 beschlossen. Die Kirchgemeindesteueranlage wurde auf 0.1840 der einfachen Steuer belassen.

4 Die wichtigsten Geschäftsfälle

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2017 massgeblich beeinflusst:

- Der Gesamtaufwand wurde mit CHF 1'074'984.85 gegenüber dem Voranschlag mit CHF 1'151'297.00 um CHF 76'312.15 unterschritten. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf einen haushälterischen Umgang mit den finanziellen Mitteln sowie das Wegfallen oder Verschieben von Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen. Beim Ertrag von insgesamt CHF 1'125'440.30 beeinflusste im Wesentlichen der Mehreingang an Steuern von rund CHF 50'000.00 die Abweichung zum Voranschlag von CHF 1'085'549.00.
- Im Voranschlag war ein Liegenschaftsunterhalt von CHF 57'000.00 geplant. Im Rechnungsjahr sind Arbeiten mit Kosten von CHF 44'323.75 ausgeführt worden. Wesentliche Positionen sind: Schloss: Diverse Renovationsarbeiten infolge Mieterwechsel Dienstwohnung CHF 6'644.40; Ersetzen Jalousien Nordseite CHF 7'146.55; Umbau Toilette in Materialraum CHF 3'083.00. Futura: Schleifen und Ölen Parkett CHF 7'331.10. Allgemeiner Unterhalt CHF 20'118.70 Die geplante Sanierung der Abwasserleitung auf dem Graben konnte noch nicht ausgeführt werden. Die Kosten für den Ersatz des Heizungsprovisoriums im Futura wurden über die Rechnung der Stockwerkeigentümergeinschaft abgerechnet.
- Der Ertrag aus Kirchensteuern 2017 beträgt CHF 988'057.35. Davon sind rund CHF 80'000.00 aus den Vorjahren. Im Voranschlag wurde ein Ertrag von CHF 939'000.00 budgetiert.
- Im 2017 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 2017

Die Jahresrechnung der Kirchgemeinde Unterseen schliesst per 31.12.2017 wie folgt ab:

Ergebnis vor Abschreibungen

Ertrag	CHF	1'125'440.30
Aufwand	CHF	1'074'984.85
Ertragsüberschuss brutto	CHF	<u>50'455.45</u>

Ergebnis nach Abschreibungen

Ertragsüberschuss brutto	CHF	50'455.45
Harmonisierte Abschreibungen	CHF	0.00
Übrige Abschreibungen	CHF	0.00
Ertragsüberschuss	CHF	<u>50'455.45</u>

Vergleich Rechnung Voranschlag

Ertragsüberschuss laufende Rechnung	CHF	50'455.45
Aufwandüberschuss laufende Rechnung gemäss Voranschlag	CHF	65'748.00
Besserstellung gegenüber Voranschlag	CHF	<u>116'203.45</u>

6 Laufende Rechnung - Vergleich zum Voranschlag

Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'074'984.85	1'125'440.30	1'151'297.00	1'085'549.00	1'135'486.90	1'097'428.77

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

Besoldungen

Konto 301.01: Minderaufwand von rund CHF 8'000.00. Dieser ist unter anderem auf die tiefere Anzahl Orgeldienste zurückzuführen, da weniger Beerdigungen stattfanden.

AHV-Beiträge

Konto 303.01: Minderaufwand von rund CHF 3'000.00 infolge Berechnungsfehler bei der Budgetierung.

Anschaffungen Mobilien/Maschinen/Software

Konto 311.01: Minderaufwand von rund CHF 7'500.00. Folgende grössere Anschaffungen sind erfolgt: Rasentrimmer, Industriestaubsauger für Kirche, Diverses Büromöbiliar. Die Anschaffung eines Befeuchters für die Orgel wurde hinausgeschoben.

Heizmaterial/Energie/Wasser

Konto 312.01: Minderaufwand von rund CHF 4'500.00.

Unterhalt Liegenschaften

Konto 314.01: Minderaufwand von rund CHF 12'500.00. Details siehe unter „4 Die wichtigsten Geschäftsfälle“.

Spesen/Entschädigungen

Konto 317.01: Mehraufwand von rund CHF 3'500.00 für die Entschädigung der Ratsmitglieder.

Pfarramtliche Dienste

Konto 317.02: Mehraufwand von rund CHF 5'500.00 für rückwirkenden Ausgleich von Mietkosten für Amtsräume von Pfarrperson.

KGR-Kredit/Repräsentation

Konto 317.04: Der Voranschlag von CHF 10'000.00 ist um den Betrag von rund CHF 4'500.00 nicht ausgeschöpft worden.

Verschiedene Aufwendungen

Konto 318.08: Der Voranschlag von CHF 8'000.00 ist um rund CHF 3'000.00 unterschritten worden, da keine Amtseinsetzung einer neuen Pfarrperson erfolgte.

Gemeindeaufbau/Veranstaltungen

Konto 318.09: Der Voranschlag von CHF 9'100.00 ist um rund CHF 3'000.00 unterschritten worden, da bei einigen Angeboten weniger Kosten angefallen sind.

Harmonisierte Abschreibungen

Konto 331.01: Da die Investitionen in der Kirche im Vorjahr abgeschrieben werden konnten, sind die budgetierten Harmonisierten Abschreibungen von CHF 8'800.00 weggefallen.

Beiträge Raummiete

Konto 365.03: Der budgetierte Betrag wurde um CHF 5'000.00 unterschritten, da die Tarife angepasst bzw. gesenkt worden sind und weniger Dauerbenutzende der Räume der Kirchgemeinde verzeichnet werden.

Kirchensteuerertrag

Konto 400.01: Mehrertrag aus Kirchensteuern von rund CHF 50'000.00.

Zinserträge

Konto 421.01: Mindereinnahmen von insgesamt rund CHF 7'000.00, die hauptsächlich auf weniger Verzugszinse bei den Steuern und auf das tiefe Zinsniveau zurückzuführen sind.

Benützungsgebühren

Konto 434.01/434.02/434.03: Mindereinnahmen von insgesamt rund CHF 8'500.00, da die Tarife angepasst bzw. gesenkt wurden und die kirchgemeindeeigenen Räume weniger durch Dritte genutzt worden sind.

Diverse Einnahmen

Konto 436.02: Einnahmen von CHF 6'038.25 unter anderem aus den Kursgebühren für Biografiereise, Beitrag von Ref. BE-JU-SO an externe Moderation und Auflösung Bankkonto Seniorenarbeit.

7 Investitionsrechnung

Im 2017 sind keine Investitionen erfolgt, die über die Investitionsrechnung abgerechnet werden mussten.

8 Bestandesrechnung

AKTIVEN*Finanzvermögen*

Das Finanzvermögen hat um rund CHF 83'000.00 zugenommen. Der Saldo beim Kontokorrentkonto Bank EKI hat um CHF 106'000.00 zugenommen. Das Bankkonto Seniorenarbeit wurde aufgelöst und der Saldo auf das Kontokorrentkonto bei der Bank EKI überführt. Die Bankkonti Hilfskasse 1 und Hilfskasse 2 wurden ebenfalls aufgelöst und der Saldo wurde auf das Bankkonto Hilfskasse 3 überführt.

Verwaltungsvermögen

Aufgrund der zusätzlichen Abschreibungen im Vorjahr sind alle Sachgüter auf CHF 1.00 abgeschrieben. Da im Rechnungsjahr keine Investitionen erfolgt sind, ist der Wert der unverändert.

PASSIVEN*Fremdkapital*

Der Fremdkapitalbestand ist um rund CHF 14'000 höher als zu Beginn des Jahres. Der Betrag des Legats Rösli Hess, für den Blumenschmuck Kirche ist aufgebraucht. Das Konto kann deshalb gelöscht werden.

Spezialfinanzierung Kirche

Einlage gemäss Voranschlag CHF 19'000.00 Der Saldo beträgt somit neu CHF 111'893.75.

Eigenkapital

Da die Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 50'455.45 abschliesst, erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 1'844'827.08 in der Bilanz.

9 Nachkredite

Alle Nachkredite von insgesamt CHF 9'028.00 sind in einer separaten Nachkredittabelle aufgeführt und mit den entsprechenden Begründungen versehen. Davon sind CHF 3'437.50 gebunden und CHF 5'590.50 in der Kompetenz des Kirchgemeinderates. Die Kirchgemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu genehmigen.

10 Finanzplanung

Der Kirchgemeinderat hat den Finanzplan für die Periode 2017 - 2022 am 14. November 2017 beschlossen. Die Kirchgemeindeversammlung vom 10. Dezember 2017 wurde über das Ergebnis der Finanzplanung orientiert.

Bei der Entwicklung des Steuerertrages stützt sich der Kirchgemeinderat auf die Steuererträge der Vorjahre sowie Prognosen der Steuerverwaltung. Die Anzahl der Steuerpflichtigen ist tendenziell abnehmend. Gemäss den Ergebnissen im Finanzplan muss mit leicht steigenden Aufwandüberschüssen gerechnet werden, die zu einem leichten Abbau des stabilen Eigenkapitalpolsters führen. Die Schere zwischen Aufwand und Ertrag wird tendenziell immer grösser und muss im Auge behalten werden. Die Ergebnisse des Finanzplans zeigen in Tabelle 10, dass die geplanten Investitionen von CHF 250'000.00 durch die Kirchgemeinde Unterseen ohne die Aufnahme von Fremdkapital gut aus eigenen Mitteln getragen werden können. In den Folgejahren erhöhen sich in der Laufenden Rechnung die Aufwandüberschüsse wegen des zusätzlichen Abschreibungsaufwandes leicht.

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 dank des guten Eigenkapitalbestandes gut tragbar sind.

Per 1. Januar 2019 sind die Kirchgemeinden verpflichtet, das neue Rechnungslegungsmodell HRM 2 einzuführen. Aufgrund der neuen Kontenpläne und diversen weiteren Änderungen (Abschreibungen, evtl. Aufhebung Spezialfinanzierung, etc.) werden die Zahlen ab Jahresrechnung 2019 nicht mit den Vorjahren vergleichbar sein. Da der vorliegende Finanzplan sich in den Zeitraum nach 1. Januar 2019 erstreckt, ist die Planung mit Vorsicht zu geniessen und entspricht somit nicht der tatsächlichen Situation.

11 Antrag

Der Kirchgemeinderat von Unterseen hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 10. April 2018 beschlossen und beantragt der Kirchgemeindeversammlung:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2017 mit einem Aufwand von CHF 1'074'984.85, einem Ertrag von CHF 1'125'440.30 und einem Ertragsüberschuss von CHF 50'455.45;
- Kenntnisnahme der Nachkredite von CHF 9'028.00 (gebundene Kredite und Kompetenz Kirchgemeinderat).

Unterseen, 10. April 2018

Kirchgemeinderat Unterseen

Präsidium

Verwalterin

Bianca Hofer

Franziska Schläppi Wyss

12 Genehmigung

Die Kirchgemeindeversammlung Unterseen hat die Jahresrechnung 2017 am 19. Juni 2018 gemäss dem vorstehenden Antrag des Kirchgemeinderates genehmigt.

Unterseen, 19. Juni 2018

Kirchgemeindeversammlung Unterseen

Präsidentin

Verwalterin

Bianca Hofer

Franziska Schläppi Wyss

Jahresrechnung 2017

Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Unterseen

Nachkredittabelle 2017

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	33'011.00	42'039.00	9'028.00	3'437.50	5'590.50	0.00		
<u>390</u>	<u>Kirchengut</u>								
317.01	Spesen/Entschädigungen	21'900.00	25'337.50	3'437.50	3'437.50			10.04.2018	Mehraufwand bei Entschädigung Ratsmitglieder
317.02	Pfarramtliche Dienste	11'111.00	16'701.50	5'590.50		5'590.50		14.03.2017	Rückerstattung Miete für Amtsbüro Pfarrperson

Abschreibungstabelle

		Buchwert 01.01.2017	Zuwachs	Abgang	Buchwert 31.12.2017 vor Abschrei- bungen	harmonisierte Abschrei- bungen Art 331	Satz	übrige Abschrei- bungen Art 332	Buchwert 31.12.2017
114	Sachgüter	4.00	0.00	0.00	4.00	0.00	0%	0.00	4.00
<u>1143</u>	Hochbauten	<u>3.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3.00</u>	<u>0.00</u>		<u>0.00</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	0.00	0.00	1.00	0.00		0.00	1.00
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>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>1.00</u>
1146.01	Mobilier Schloss	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00		0.00	1.00
	Total Verwaltungsvermögen	4.00	0.00	0.00	4.00	0.00		0.00	4.00

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss		Kredit-	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 01.01.2017	Investitions- ausgaben 2017	Kumulierte Ausgaben 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen 01.01.2017	Investitions- einnahmen 2017	Kumulierte Einnahmen 31.12.2017	Saldo	Abrech- nungs- datum
Datum	Organ	summe									
			keine								

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ertragsüberschuss	50'455.45					
Aufwandüberschuss				65'748.00		38'058.13
390 KIRCHENGUT	1'074'984.85	1'125'440.30	1'151'297.00	1'085'549.00	1'135'486.90	1'097'428.77
301 Besoldungen	370'640.35		378'455.00		382'604.75	
301.01 Löhne/Entschädigungen	370'640.35		378'455.00		382'604.75	
303 AHV-Beiträge/FAK	31'009.70		34'916.00		30'074.25	
303.01 AHV-Beiträge	24'712.95		27'900.00		23'480.00	
303.02 FAK-Beiträge	6'296.75		7'016.00		6'594.25	
304 BVG-Beiträge	35'569.40		35'500.00		33'823.05	
304.01 BVG-Beiträge	35'569.40		35'500.00		33'823.05	
305 Personalversicherungen	4'504.15		5'077.00		4'477.75	
305.01 Personalversicherungen	4'504.15		5'077.00		4'477.75	
309 Personalspesen/W'bild.	8'092.10		10'265.00		10'408.40	
309.01 Personalspesen	3'710.10		4'000.00		3'937.40	
309.02 Weiterbildung	4'382.00		6'265.00		6'471.00	
310 Büromaterial usw	42'832.15		45'200.00		45'076.45	
310.01 Büromat/Kopien/Drucks	9'947.45		9'000.00		10'165.50	
310.02 Inserate/Publikationen	5'597.90		7'000.00		4'257.30	
310.03 Bücher/Zeitschr/Einbände	568.10		2'000.00		2'084.90	
310.04 Bibeln/Tauf-/Konfurkunden	1'882.90		2'000.00		903.35	
310.06 Reformiert	24'835.80		25'200.00		27'665.40	

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311 Anschaffungen	6'120.00		13'700.00		7'985.10	
311.01 Mob/Masch/Software	4'093.75		11'700.00		6'326.45	
311.02 Gebrauchsgegenstände	2'026.25		2'000.00		1'658.65	
312 Heizmat/Energie/Wasser	21'590.30		26'000.00		25'223.25	
312.01 Heizmat/Energie/Wasser	21'590.30		26'000.00		25'223.25	
313 Verbrauchsmaterial	4'025.10		5'894.00		5'249.20	
313.01 Reinigungsmaterial	2'131.95		2'000.00		2'088.45	
313.02 Kirchendekoration	1'893.15		3'894.00		3'160.75	
314 Unterhalt Immobilien	44'323.75		57'000.00		27'447.05	
314.01 Unt Liegenschaften	44'323.75		57'000.00		27'447.05	
315 Unt Mob/Masch/Geräte	11'423.65		14'886.00		15'749.85	
315.01 Unt Mob/Masch/Geräte	3'737.90		6'000.00		1'705.05	
315.02 Unt. Software/Infrastruktur	7'685.75		8'886.00		14'044.80	
316 Baurechtszins Futura	2'854.25		2'900.00		2'854.25	
316.02 Baurechtszins Futura	2'854.25		2'900.00		2'854.25	
317 Div Entschädigung+Lager	57'451.50		57'011.00		49'171.10	
317.01 Spesen/Entschädigungen	25'337.50		21'900.00		18'725.00	
317.02 Pfarramtl Dienste	16'701.50		11'111.00		10'553.50	
317.03 Konflager	7'210.60		10'000.00		8'110.60	
317.04 KGR-Kredit/Repräsentation	5'651.50		10'000.00		8'909.30	
317.05 Rats- und Teamanlässe	2'550.40		4'000.00		2'872.70	
318 Betrieb/Veranstaltungen	78'403.60		92'520.00		82'039.00	
318.01 Gebühren/Abgaben	1'884.45		2'000.00		1'884.45	
318.02 Telefon/Porti/Bankspesen	5'149.50		6'000.00		6'352.35	
318.03 Vers Feuer/Haftpflicht/Geb	14'807.80		16'070.00		16'963.65	
318.04 Kinder und Jugend	8'538.35		11'250.00		10'391.75	
318.05 Senioren	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
318.06 Musik	0.00		0.00		0.00	

Bezeichnung		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.07	Gottesdienste	14'510.90		13'500.00		12'284.30	
318.08	Versch Aufwendungen	4'773.45		8'000.00		1'668.95	
318.09	Gemeindeaufbau/Veranstaltungen	5'424.20		9'100.00		6'214.45	
318.10	Rechnungsprüfung	3'270.80		3'600.00		3'267.55	
318.12	Nebenkosten Futura	12'044.15		15'000.00		15'011.55	
323	Sonderrechnungen	1.70		30.00		2.25	
323.01	Verzinsung Legat Imboden	1.70		10.00		1.70	
323.02	Verzinsung Vermächtnis Hess	0.00		20.00		0.55	
330	Steuerabschreibungen	4'478.50		6'000.00		5'896.95	
330.01	Steuerabschreibungen	4'478.50		6'000.00		5'896.95	
330.02	Steuerrückstellung	0.00		0.00		0.00	
331	Harmonisierte Abschr			8'800.00		6'514.05	
331.01	Harmonisierte Abschr	0.00		8'800.00		6'514.05	
332	Uebrige Abschr					58'625.70	
332.01	Uebrige Abschreibungen	0.00		0.00		58'625.70	
351	Entschädigung an Kanton	19'706.15		18'000.00		18'251.35	
351.01	Steuerinkassoprovisionen	19'706.15		18'000.00		18'251.35	
352	Entschädigung an Gemeinde	5'123.00		5'500.00		5'165.00	
352.01	Registerführung	5'123.00		5'500.00		5'165.00	
361	Beiträge Synode + Finanzausgleich	150'309.85		152'643.00		146'660.85	
361.01	Synodalverband	124'443.00		126'872.00		121'448.00	
361.02	an Finanzausgleich	13'499.00		13'499.00		12'923.00	
361.03	Beitrag Bezirkssynode	9'996.00		9'900.00		9'918.00	
361.04	Beitrag Budgetberatung	2'371.85		2'372.00		2'371.85	

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362 Beiträge an Gemeinden	10'000.00		10'000.00			
362.01 Einwohnergemeinde	10'000.00		10'000.00		0.00	
365 Beiträge an private Institutionen	83'463.70		87'000.00		103'187.30	
365.01 an nat/reg Institutionen	34'846.35		35'000.00		41'341.50	
365.02 Kollekten	33'600.35		32'000.00		43'309.80	
365.03 Beiträge Raummiete	15'017.00		20'000.00		18'536.00	
367 Beiträge an internat. Institutionen	64'061.95		65'000.00		50'000.00	
367.01 an internat. Institutionen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
367.02 Chilchefescht	14'061.95		15'000.00		0.00	
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		988'057.35		939'000.00		931'573.55
400.01 Kirchensteuern		988'057.35		939'000.00		931'573.55
400.99 Rückstellung Kirchensteuern		0.00		0.00		0.00
421 Zinserträge		4'022.40		11'000.00		4'084.97
421.01 Zinserträge		4'022.40		11'000.00		4'084.97
421.02 Marchzinse		0.00		0.00		0.00
423 Mietzinserträge		46'189.00		46'539.00		47'388.00
423.01 Mietzinse Schloss		42'519.00		42'869.00		44'508.00
423.02 Parkplätze/Gärten Graben		3'670.00		3'670.00		2'880.00
434 Benützungsgebühren		23'885.00		32'300.00		28'179.00
434.01 Benützung Kirche		6'915.00		9'000.00		9'085.00
434.02 Benützung Schloss		4'678.00		6'000.00		5'024.00
434.03 Benützung Futura		7'380.00		12'000.00		9'420.00

Bezeichnung	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434.04 Benützung Pavillon		4'912.00		5'300.00		4'650.00
436 Rückerstattungen		15'624.25		9'710.00		42'893.45
436.01 Rückerst Heizung Schloss		9'310.00		8'410.00		8'760.00
436.02 Diverse Einnahmen		6'038.25		1'000.00		1'849.90
436.03 Rückerstattung Versicherungen		0.00		0.00		31'982.70
436.04 Rückerst Elektrizität Schloss		276.00		300.00		300.85
451 Beitr Gemeindevikariat						
469 Übrige Beiträge für eigene Rechnung		47'662.30		47'000.00		43'309.80
469.01 Kollektenertrag		33'600.35		32'000.00		43'309.80
469.02 Erlös aus Chilchefescht		14'061.95		15'000.00		0.00
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 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Saldo Investitionsrechnung						
390 Kirchengut					346'397.70	281'257.95
503 Hochbauten					149'816.25	
503.01 Renovation Kirche	0.00		0.00		149'816.25	
503.02 Renovation Schloss	0.00		0.00		0.00	
503.04 Zentrum Futura	0.00		0.00		0.00	
506 Orgelrevision					196'581.45	
506.01 Orgelrevision	0.00		0.00		196'581.45	
603 Schulbaracke						
603.03 Schulbaracke	0.00		0.00		0.00	
662 Beiträge Gemeinden						281'257.95
662.01 Beitrag Einwohnergde.		0.00		0.00		0.00
662.02 Beitrag aus Spezialfinanzierung		0.00		0.00		248'106.25
662.03 Beiträge aus Sonderrechnungen		0.00		0.00		33'151.70
999 Abschluss						65'139.75
590.01 Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
999 Aktivierte Ausgaben						65'139.75
690.01 Aktivierte Ausgaben		0.00		0.00		65'139.75

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2017	31.12.2017	Zuwachs	Abgang
1 Aktiven	2'097'868.15	2'181'417.83	3'743'508.36	3'659'958.68
10 Finanzvermögen	2'097'864.15	2'181'413.83	3'743'508.36	3'659'958.68
100 Flüssige Mittel	219'622.62	325'641.82	1'042'977.90	936'958.70
1000 Kasse	0.00	0.00	0.00	0.00
1002 Banken	219'622.62	325'641.82	1'042'977.90	936'958.70
1002.01 KK EKI 1.013.552.09	219'622.62	325'641.82	1'042'977.90	936'958.70
101 Guthaben	257'372.56	253'346.31	2'592'390.11	2'596'416.36
1011 Kontokorrente	0.00	0.00	8'390.20	8'390.20
1011.01 Familienausgleichskasse	0.00	0.00	8'390.20	8'390.20
1012 Steuerguthaben	248'672.61	248'550.20	2'195'441.11	2'195'563.52
1012.01 Girokonto Staat	-2'696.65	-112.25	963'050.96	960'466.56
1012.02 Kirchensteuer Staat	251'369.26	248'662.45	1'232'390.15	1'235'096.96
1015 Andere Debitoren	8'699.95	4'796.11	4'796.10	8'699.94
1015.01 Verrechnungssteuer	956.35	829.56	829.55	956.34
1015.02 Debitoren	7'743.60	3'966.55	3'966.55	7'743.60
1019 Durchlaufkonto Geld	0.00	0.00	383'762.70	383'762.70
1019.01 Durchlaufkonto Geld	0.00	0.00	383'762.70	383'762.70
102 Anlagen	1'619'702.57	1'601'262.55	106'977.20	125'417.22
1020 Geldanlagen	1'543'003.82	1'524'563.80	106'977.20	125'417.22
1020.03 Steinbockkto EKI 1.042.150.05	973'405.85	974'671.25	1'265.40	0.00
1020.04 SK RB 1032.03	74'198.05	73'986.75	1'153.50	1'364.80
1020.05 SK BEKB 8.104.688.12	41'780.45	41'796.50	16.05	0.00
1020.07 SK RB 1032.13 HK 2	8'579.00	0.00	0.00	8'579.00
1020.08 PK RB 1032.27 Seniorenarbeit	14'192.22	0.00	0.00	14'192.22
1020.09 PK RB 1032.88 - Projekt Armen ien	35'334.35	32'883.40	35'969.60	38'420.55
1020.10 PK RB 1032.48 - Kollekten	4'409.10	2'236.30	33'106.85	35'279.65
1020.12 SK RB 1032.36 TDD	4'530.25	6'038.00	1'507.75	0.00
1020.13 SK RB 1032.64 HK 1	25'227.75	0.00	104.35	25'332.10
1020.14 SK RB 1032.70 Blumenschmuck	956.55	252.55	0.00	704.00
1020.15 SK RB 1032.01 HK 3	13'275.45	46'031.30	33'633.85	878.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2017	31.12.2017	Zuwachs	Abgang
1020.16 SK RB 1032.19 Jugendfonds	2'355.60	2'351.80	0.00	3.80
1020.17 SK RB 1032.44 Frauenarbeitsgr uppe	3'121.35	2'458.25	0.00	663.10
1020.22 Firmenanlagenkonto RB	338'237.85	338'457.70	219.85	0.00
1020.30 Anteilschein Bank EKI	3'400.00	3'400.00	0.00	0.00
1023 Liegenschaften	76'698.75	76'698.75	0.00	0.00
1023.01 Grabenareal/Pavillon	76'698.75	76'698.75	0.00	0.00
103 Trans Aktiven	1'166.40	1'163.15	1'163.15	1'166.40
1030 Trans Aktiven	1'166.40	1'163.15	1'163.15	1'166.40
1030.01 Trans Aktiven	1'166.40	1'163.15	1'163.15	1'166.40
11 Verwaltungsvermögen	4.00	4.00	0.00	0.00
114 Sachgüter	4.00	4.00	0.00	0.00
1143 Hochbauten	3.00	3.00	0.00	0.00
1143.01 Kirche und Umschwung	1.00	1.00	0.00	0.00
1143.02 Schloss	1.00	1.00	0.00	0.00
1143.03 Schulbaracke	0.00	0.00	0.00	0.00
1143.04 Zentrum Futura	1.00	1.00	0.00	0.00
1146 Mobilien	1.00	1.00	0.00	0.00
1146.01 Mobiliar Schloss	1.00	1.00	0.00	0.00
2 Passiven	2'097'868.15	2'181'417.83	304'462.50	220'912.82
20 Fremdkapital	210'602.77	224'697.00	235'007.05	220'912.82
200 Laufende Verpflichtungen	81'894.15	106'950.75	154'319.80	129'263.20
2000 Kreditoren	80'546.90	106'754.60	154'319.80	128'112.10
2000.01 Kred AHV	0.00	0.00	21'532.10	21'532.10
2000.02 Kred PK	0.00	0.00	22'422.80	22'422.80
2000.03 Versch Kreditoren	80'546.90	106'754.60	106'764.10	80'556.40
2000.04 Kred UVG	0.00	0.00	3'600.80	3'600.80
2001 Depotgelder	0.00	0.00	0.00	0.00
2006 Kontokorrente	1'347.25	196.15	0.00	1'151.10
2006.01 Regionaler Seniorenchor	1'347.25	196.15	0.00	1'151.10

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2017	31.12.2017	Zuwachs	Abgang
2006.02 Orgelrevision	0.00	0.00	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	112'038.62	98'376.25	76'217.25	89'879.62
2033 Verwaltete Stiftungen	112'038.62	98'376.25	76'217.25	89'879.62
2033.02 Legat Imboden	3'359.25	3'360.95	1.70	0.00
2033.03 Pfarramtl Hilfskasse 2	8'579.00	0.00	0.00	8'579.00
2033.04 Pfarramtl Hilfskasse 1	25'227.75	0.00	104.35	25'332.10
2033.05 Pfarramtl Hilfskasse 3	13'275.45	46'031.30	33'633.85	878.00
2033.06 Projekt Armenien	35'334.35	32'883.40	35'969.60	38'420.55
2033.08 Seniorenarbeit	14'192.22	0.00	0.00	14'192.22
2033.12 Tischlein deck Dich	4'530.25	6'038.00	1'507.75	0.00
2033.14 Blumenschmuck	956.55	252.55	0.00	704.00
2033.16 Jugendfonds	2'355.60	2'351.80	0.00	3.80
2033.17 Frauenarbeitsgruppe	3'121.35	2'458.25	0.00	663.10
2033.30 Rösli Hess - Orgelrenovation	0.00	0.00	0.00	0.00
2033.31 Rösli Hess - Blumenschmuck Ki rche	1'106.85	0.00	0.00	1'106.85
2033.40 Seniorenmännerclub	0.00	5'000.00	5'000.00	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	1'770.00	4'470.00	4'470.00	1'770.00
2050 Trans Passiven	1'770.00	4'470.00	4'470.00	1'770.00
2050.01 Trans Passiven	1'770.00	4'470.00	4'470.00	1'770.00
22 Spezialfinanzierungen	92'893.75	111'893.75	19'000.00	0.00
228 Spezialfinanzierungen	92'893.75	111'893.75	19'000.00	0.00
2281 Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2281.01 Spezialfinanz. Kirche	92'893.75	111'893.75	19'000.00	0.00

Bezeichnung	Bestand		Veränderung	
	01.01.2017	31.12.2017	Zuwachs	Abgang
23 Eigenkapital	1'794'371.63	1'844'827.08	50'455.45	0.00
239 Eigenkapital	1'794'371.63	1'844'827.08	50'455.45	0.00
2390 Eigenkapital	1'794'371.63	1'844'827.08	50'455.45	0.00
2390.01 Eigenkapital	1'794'371.63	1'844'827.08	50'455.45	0.00

Eventualverpflichtungen per 31.12.2017

- Keine

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten per 31.12.2017

- Keine

Brandversicherungswerte der Sachanlagen per 31.12.2017

	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“	▪ Müller Erika, 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/Oberland	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 liegt 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