



# **Reformierte Kirchgemeinde Lenk**

**HRM2**

**Jahresrechnung 2020**

# Übersicht über die Jahresrechnung

<b>Name Körperschaft</b>
Reformierte Kirchgemeinde Lenk

Verwaltungskreis

Jahr

## Rechnungsabschluss

90	Aufwandüberschuss Gesamthaushalt	0.00
----	----------------------------------	------

90	Ertragsüberschuss Gesamthaushalt	31'549.76
----	----------------------------------	-----------

## Bilanz

1	<b>Aktiven</b>	<b>1'102'631.23</b>
10	Finanzvermögen	747'631.23
100	Flüssige Mittel	634'104.08

14	Verwaltungsvermögen	355'000.00
----	---------------------	------------

2	<b>Passiven</b>	<b>1'102'631.23</b>
20	Fremdkapital	237'980.65
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären ( <b>nur Bankkontokorrentkredite</b> )	
290	Spezialfinanzierungen	
292	Rücklagen für Globalbudget	
293	Vorfinanzierungen	
294	Reserven	
296	Neubewertungsreserve	22'875.00
298	Übriges Eigenkapital	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	841'775.58

## aus Bilanz per 01.01

100	Flüssige Mittel	568'076.47
-----	-----------------	------------

2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären ( <b>nur Bankkontokorrentkredite</b> )	
------	--	--

## Erfolgsrechnung Gesamter Haushalt

3	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>496'712.89</b>
30	Personalaufwand	191'590.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'120.74
33	Abschreibungen VV	35'500.00
35	Einlagen in Fonds und SF	
36	Transferaufwand	96'757.10
37	Durchlaufende Beiträge	20'244.60
39	Interne Verrechnungen	

4	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>528'262.65</b>
40	Fiskalertrag	473'342.90
41	Regalien und Konzessionen	
42	Entgelte	7'517.75
43	Verschiedene Erträge	206.50
45	Einnahmen aus Fonds und SF	
46	Transferertrag	2'140.75
47	Durchlaufende Beiträge	20'244.60
49	Interne Verrechnungen	

## Finanzierung

34	Finanzaufwand	1'500.00
----	---------------	----------

44	Finanzertrag	24'810.15
----	--------------	-----------

## Ausseordentliches Ergebnis

38	Ausserordentlicher Aufwand	
----	----------------------------	--

48	Ausserordentlicher Ertrag	
----	---------------------------	--

## Investitionsrechnung

5	<b>Ausgaben</b>	<b>0.00</b>
50	Sachanlagen	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
52	Immaterielle Anlagen	
54	Darlehen	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	
56	Eigene Investitionsbeiträge	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
5900	Übertrag an Bilanz	

6	<b>Einnahmen</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	
61	Rückerstattungen	
62	Abgang immaterielle Anlagen	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	
64	Rückzahlung von Darlehen	
65	Übertragung von Beteiligungen	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
6900	Übertrag an Bilanz	

<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>
---------------------------	-------------

WMA

Aktiven		Rechnung 2020	Rechnung 2019
<b>Finanzvermögen</b>			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	634'104.08	568'076.47
101	Forderungen	86'940.40	91'560.35
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'506.75	5'309.55
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
107	Finanzanlagen	830.00	830.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	22'250.00	22'250.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>747'631.23</b>	<b>688'026.37</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>			
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	355'000.00	390'500.00
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
148	Kumulierte zusätzliche Abschreibungen		
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>355'000.00</b>	<b>390'500.00</b>
<b>Aktiven</b>		<b>1'102'631.23</b>	<b>1'078'526.37</b>

Passiven		Rechnung 2020	Rechnung 2019
<b>Fremdkapital</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
200	Laufende Verbindlichkeiten	24'063.10	29'158.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		850.00
205	Kurzfristige Rückstellungen		
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>24'063.10</b>	<b>30'008.00</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>			
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	200'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	13'917.55	15'417.55
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>213'917.55</b>	<b>215'417.55</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>237'980.65</b>	<b>245'425.55</b>
<b>Eigenkapital</b>			
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen		
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche		
293	Vorfinanzierungen		
294	Reserven		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	22'875.00	22'875.00
298	Übriges Eigenkapital		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	841'775.58	810'225.82
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>864'650.58</b>	<b>833'100.82</b>
<b>Passiven</b>		<b>1'102'631.23</b>	<b>1'078'526.37</b>

Gesamter Haushalt		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	191'590.45	221'000	199'352.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	151'120.74	166'100	144'572.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'500.00	37'000	35'500.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	96'757.10	100'100	100'467.90
37	Durchlaufende Beiträge	20'244.60	25'000	32'745.50
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>495'212.89</b>	<b>549'200</b>	<b>512'638.57</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag	473'342.90	500'000	534'128.60
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	7'517.75	7'600	9'122.65
43	Verschiedene Erträge	206.50	500	311.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	2'140.75		
47	Durchlaufende Beiträge	20'244.60	25'000	32'745.50
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>503'452.50</b>	<b>533'100</b>	<b>576'308.70</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>8'239.61</b>	<b>-16'100</b>	<b>63'670.13</b>
34	Finanzaufwand	1'500.00	1'500	1'672.80
44	Finanzertrag	24'810.15	25'400	25'806.04
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>23'310.15</b>	<b>23'900</b>	<b>24'133.24</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>31'549.76</b>	<b>7'800</b>	<b>87'803.37</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>31'549.76</b>	<b>7'800</b>	<b>87'803.37</b>

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>496'712.89</b>		<b>550'700</b>		<b>514'311.37</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>191'590.45</b>		<b>221'000</b>		<b>199'352.40</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	29'019.95		30'000		29'156.10	
3001	Vergütungen	2'500.00		3'500		3'500.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	140'888.30		154'000		144'547.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'757.35		12'000		9'254.90	
3052	AG-Beiträge Pensionskassen	5'853.80		7'000		4'834.15	
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	640.70		3'000		662.85	
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'945.85		4'000		2'671.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	533.30		2'000		750.00	
3091	Personalwerbung	0.00		1'000		0.00	
3099	Übriger Personalaufwand	451.20		4'500		3'975.65	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>151'120.74</b>		<b>166'100</b>		<b>144'572.77</b>	
3100	Büromaterial	2'952.85		1'500		1'856.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'960.80		6'000		5'782.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'113.05		15'000		13'921.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	169.00		1'000		169.00	
3104	Lehrmittel	746.40		1'500		310.70	
3105	Lebensmittel	1'116.70		1'800		1'645.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	237.10		10'000		7'464.95	
3110	Mobiliar, Büromöbel und -geräte	140.00		2'000		2'995.15	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40.55		2'500		3'297.10	
3113	Informatik (Anschaffung Hardware )	0.00		500		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	0.00		2'000		3'177.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27'237.30		24'000		22'256.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'511.50		4'000		4'156.53	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	969.30		1'200		624.65	
3134	Sachversicherungsprämien	10'259.05		10'400		9'404.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'370.90		30'000		21'610.15	
3150	Unterhalt Mobiliar, Büromöbel und -geräte	601.50		1'500		500.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'874.84		2'500		3'216.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'195.00		0		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'870.40		1'500		1'019.90	

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	11'258.60		16'000		15'473.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen+Lager	9'362.20		12'000		11'190.10	
3181	tatsächliche Forderungsverluste	1'163.60		5'000		3'611.53	
3198	Kirchliche Aufgaben	9'970.10		14'200		10'889.66	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>35'500.00</b>		<b>37'000</b>		<b>35'500.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	35'500.00		37'000		35'500.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500</b>		<b>1'672.80</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500.00		1'500		1'500.00	
3430	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen (FV)	0.00		0		172.80	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>96'757.10</b>		<b>100'100</b>		<b>100'467.90</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	9'610.90		10'500		10'487.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'245.00		3'500		3'318.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	6'400.00		6'400		6'264.00	
3631	Beiträge an Kanton und Konkordate	65'551.20		65'700		64'553.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'950.00		12'000		13'844.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000		2'000.00	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>20'244.60</b>		<b>25'000</b>		<b>32'745.50</b>	
3707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	20'244.60		25'000		32'745.50	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>528'262.65</b>		<b>558'500</b>		<b>602'114.74</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>473'342.90</b>		<b>500'000</b>		<b>534'128.60</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		442'802.60		460'000		471'339.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		30'540.30		40'000		62'789.30
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>7'517.75</b>		<b>7'600</b>		<b>9'122.65</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'945.35		1'800		1'719.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		5'572.40		5'800		7'403.35
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>206.50</b>		<b>500</b>		<b>311.95</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		206.50		500		311.95

Erfolgsrechnung (nach Arten)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>24'810.15  </b>		<b>25'400  </b>		<b>25'806.04  </b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		953.85		500		499.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3.90		0		45.29
4430	Mietzinserträge		1'244.40		1'200		1'644.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		650.00		3'000		3'025.00
	Verwaltungsvermögen (VV)						
4471	Vergütungen Dienstwohnungen		21'958.00		20'700		20'592.00
	Verwaltungsvermögen (VV)						
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>2'140.75  </b>		<b>0  </b>		<b>0.00  </b>
4600	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'140.75		0		0.00
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>20'244.60  </b>		<b>25'000  </b>		<b>32'745.50  </b>
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'244.60		25'000		32'745.50
	<b>Total Aufwand</b>	<b>496'712.89</b>		<b>550'700</b>		<b>514'311.37</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>528'262.65  </b>		<b>558'500  </b>		<b>602'114.74  </b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>31'549.76</b>		<b>7'800</b>		<b>87'803.37</b>	



## 11.8.2 Nachkredite

In der Liste sind Beträge von über Fr. 500.00 enthalten \*

Konto	Bezeichnung	Budget	Rechnung	Über- schreitung	Nachkredit			Begründung
					gebunden	Kompetenz KGR	Kompetenz KGV	
	<b>Total</b>	<b>51'500.00</b>	<b>84'644.89</b>	<b>33'144.89</b>	<b>33'144.89</b>	<b>33'144.89</b>	<b>0.00</b>	
<b>3510</b>	<b>Kultus</b>							
3510.3198.11	Aufwand für Liturgie, Bibeln, Tauf-Konfirmation	2'500.00	5'044.95	2'544.95	2'544.95	2'544.95		Reparatur Gesangsbücher, Ersatz Ziffern für Liednummern, Kerzenbezüge wurden bisher auf verschiedene Konten aufgeteilt
<b>3570</b>	<b>Infrastruktur</b>							
3570.3101.72	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegensch. Pfarrhaus	0.00	1'011.50	1'011.50	1'011.50	1'011.50		Reinigungsentschädigung Pfarrerin Theresa Rieder gem. Vereinbarung, Ersatz Lampe
3570.3120.70	Ver- und Entsorgung Liegenschaft Kirche	12'000.00	15'237.30	3'237.30	3'237.30	3'237.30		Aufhebung der Abgrenzung des Pellets-Vorrates
3570.3144.70	Unterhalt Liegenschaften Kirche	20'000.00	38'769.75	18'769.75	18'769.75	18'769.75		Fenster Turmzimmer nicht ausreichend budgetiert; Deckendämmung, Internetanschluss Turmzimmer unvorhersehbare Kosten
3570.3144.72	Unterhalt Pfarrhaus	5'000.00	7'173.85	2'173.85	2'173.85	2'173.85		Ersatz Glaskeramik
3570.3151.75	Unterhalt Instrumente, Musikanlagen Kirche	1'000.00	1'539.29	539.29	539.29	539.29		Zusatzbeschallung, Ersatz Mikrofon
3570.3153.70	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	1'195.00	1'195.00	1'195.00	1'195.00		Ersatz Beamer Kirche, Ersatz Drucker Pfarramt
3570.3158.70	Informatik-Unterhalt (Software, Update)	1'500.00	2'870.40	1'370.40	1'370.40	1'370.40		unvorhergesehene Update- und Supportkosten
<b>3580</b>	<b>Organisation</b>							
3580.30000.80	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden, Komm., Freiwillige	8'000.00	8'850.00	850.00	850.00	850.00		ausserordentliche Sitzungen
3580.3100.80	Büromaterial	1'500.00	2'952.85	1'452.85	1'452.85	1'452.85		hohe Toner-Kosten

\* Anmerkung: Betragsgrenze gemäss Handbuch Gemeindefinanzen, Kapitel 4.4.1