


Synode vom 5. Juni 2019

Vorlage zu Traktandum 5

## Jahresrechnungen 2018

Der Kirchenrat an die Synode




### Antrag:

1) Genehmigung der folgenden Jahresrechnungen 2018:

1. Kirchenrechnung
2. Tagungshaus Rügel
3. „reformiert.“ Aargau
4. Heimgärten Aarau und Brugg
5. Dienstleistungszentrum (DLZ)

2) Der Ertragsüberschuss der Kirchenrechnung von Fr. 84'990.97 wird wie folgt verwendet:

Fr. 50'000.00	Einlage Rückstellung Kirchliche Jugendarbeit
Fr. 20'000.00	Einlage Soforthilfefonds
Fr. 14'990.97	Einlage Ausgleich Zentralkassenbeitrag



3) Der Ertragsüberschuss „reformiert.“ Aargau von Fr. 6'999.52 wird wie folgt verwendet:

Fr. 6'999.52	Einlage Rückstellung Wertschwankungsreserve
--------------	---------------------------------------------

Kirchenrat der Reformierten Landeskirche Aargau

Präsident

Kirchenschreiber

Christoph Weber-Berg

Rudolf Wernli

# 1. Kirchenrechnung

## Vorbemerkungen

Auf den folgenden Seiten werden die wichtigsten Abweichungen aufgeführt.  
Für weitere Auskünfte steht die Finanzverwaltung gerne zur Verfügung.

Im Jahr 2018 resultiert ein

## Ertragsüberschuss von Fr. 84'990.97

Dieses gegenüber dem Budget gute Ergebnis wurde wiederum durch Kosteneinsparungen und durch hohes Kostenbewusstsein der einzelnen Dienststellen erreicht. Zusätzlich konnten Mehreinnahmen bei den Gebühren für Dienstleistungen und Kursbeiträgen generiert werden. Ein Teil der budgetierten Stellen im Bereich Seelsorge konnten erst gegen Schluss des Jahres 2018 besetzt werden.

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Ertrag	11'501'072.95	11'155'081.00	10'949'090.25
Aufwand	11'416'081.98	11'392'440.00	10'972'188.03
Ertragsüberschuss	84'990.97		
Aufwandüberschuss		- 237'359.00	-23'097.78

Die Jahresrechnung wurde im Vergleich zum Budget durch folgende wesentlichen Abweichungen beeinflusst:

**Positiv (im Vergleich zum Budget)**

111.301	Dekanate Entschädigungen	11'720.00
130.360.09	Beiträge Konkordat a+w	29'554.05
130.365.16	Beiträge Sozialrat AG-Landeskirchen	16'120.30
400.370	Projekte Legislaturziele	21'242.14
420.421	Verkauf Dienstleistungen	15'134.05
420.423	Kursbeiträge	81'195.00
500.301	Löhne	22'050.70
500.305	Sozialleistungen	13'311.55
500.309	Übriger Personalaufwand	13'199.60
520.301	Löhne	22'288.60
520.362	Beiträge an Kirchgemeinden	10'222.30
530.367	Unterricht Hebräisch	13'919.00
610.426	Rückerstattungen	52'792.00
620.370	Projekte Legislaturziel	14'688.40
700.426	Rückerstattungen	11'920.85
710.311.02	Anschaffung Informatik	20'352.85
710.315	Unterhalt Mobilien/Informatik	13'836.30
730.447.03	Liegenschaftsertrag Stritengässli	<u>18'625.00</u>
		<u>402'172.69</u>

**Negativ (im Vergleich zum Budget)**

100.317.02	Veranstaltungen Kirchenrat	-14'469.10
420.303	Temporäre Arbeitskräfte	-23'575.10
420.313	Dienstleistungen und Honorare	-39'789.15
420.316	Raummieten	-14'895.40
430.310.02	Sachaufwand Jugendfragen	-12'294.45
440.313	Dienstleistungen und Honorare	-12'303.15
610.313	Dienstleistungen und Honorare	-24'501.75
620.310.03	Sachaufwand Kommunikation	-14'349.48
710.313	Dienstleistungen und Honorare	-17'088.50
730.314.05	Liegenschaftsunterhalt Heimgärten	-23'801.50
740.341	Kursverluste Finanzanlagen	-86'408.50
740.342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-27'666.77
740.440	Anlagen des Finanzvermögens	<u>-12'545.60</u>
		<u>323'688.45</u>

Die Auflistung der summenmässig grössten Abweichungen zum Voranschlag (über Fr. 10'000.00) zeigt auf, dass sich der Aufwandüberschuss aus verschiedenen Konten ergibt. Die massgebenden Abweichungen werden in den Detailbemerkungen begründet.



# **Erfolgsrechnung**

# Kostenstellen-Struktur

# Rechnung 2018

0	1	2	4	5	6	7
Synode und Kapitel	Kirchenrat	Geschäftsleitung	Gemeindedienste	Seelsorge und kantonale Dienste	Gesamtkirchliche Dienste	Zentrale Dienste
010 Synode	100 Kirchenrat	200 Geschäftsleitung	400 Gemeindeberatung-/ Entwicklung	500 Spitalseelsorge	600 Theologie und Kirche	700 Buchhaltung/ Personal
020 Rekursgericht	110 Kirchenrätl.- & Ökum. Kommissionen	210 Bereichsübergreifende Themenschwerpunkte	410 Diakonie	510 Spezialseelsorge	610 Rechtsdienst	710 Informatik/ Mobilien
021 Schlichtungskommission	111 Dekanate		420 Palliative Care	520 Heim- und Klinikseelsorge	620 Kommunikation	720 Versicherungen
030 Pfarrkapitel	120 Kanzlei		430 Pädagogisches Handeln	530 Kantonale Schulen	630 Frauen, Männer, Gender	730 Liegenschaften/ Empfang
031 Diakonatskapitel	130 Beiträge		440 Erwachsenenbildung		640 Weiterbildung MA Kirchgemeinden	740 Kapitaldienst/ Finanzen
	140-148 Bereich Rückstellungen Erfolgsneutral					750 Allgemeine Kosten

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Synode und Kapitel	53'008.20	-	58'400	-	51'323.75	-
1 Kirchenrat	4'939'768.36	703'603.22	4'897'050	547'500	4'385'756.80	228'432.95
2 Geschäftsleitung	162'401.25	-	178'100	-	167'041.90	1'200.00
4 Gemeindedienste	1'773'217.53	442'117.30	1'718'550	351'800	1'677'574.90	353'958.90
5 Seelsorge und kantonale Dienste	1'742'637.29	27'578.70	1'871'140	9'100	1'877'181.44	59'851.90
6 Gesamtkirchliche Dienste	1'223'660.17	106'140.40	1'226'150	47'100	1'285'914.74	48'350.40
7 Zentrale Dienste	1'521'389.18	10'221'633.33	1'443'050	10'199'581	1'527'394.50	10'257'296.10
Total Aufwand	11'416'081.98		11'392'440		10'972'188.03	
Total Ertrag		11'501'072.95		11'155'081		10'949'090.25
Aufwandüberschuss				237'359		23'097.78
Ertragsüberschuss	84'990.97					

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Synode und Kapitel</b>	<b>53'008.20</b>	-	<b>58'400</b>	-	<b>51'323.75</b>	-
<b>010 Synode</b>	<b>25'149.45</b>	-	<b>27'100</b>	-	<b>26'361.20</b>	-
300.01 Synodenbüro	5'420.00		6'700		5'560.00	
300.02 Geschäfts-/Rechnungsprüfungskommission	4'050.00		4'500		3'580.00	
303.01 Temporäre Arbeitskräfte	-		-		581.55	
305 Sozialleistungen	90.40		200		94.00	
310 Sachaufwand	5'522.05		6'000		8'343.25	
316 Mieten, Benützungsgebühren	3'225.00		3'000		1'660.00	
317 Spesenentschädigungen	1'842.00		1'700		1'542.40	
361 Beiträge an Fraktionen	5'000.00		5'000		5'000.00	
<b>020 Rekursgericht</b>	<b>2'752.35</b>	-	<b>1'300</b>	-	<b>1'304.30</b>	-
300 Sitzungsgelder	420.00		500		1'110.00	
303.01 Temporäre Arbeitskräfte	2'090.70		-		-	
305 Sozialleistungen	13.55		100		9.80	
313 Dienstleistungen und Honorare	-		500		-	
317 Spesenentschädigungen	228.10		200		184.50	
<b>021 Schlichtungskommission</b>	<b>1'888.35</b>	-	<b>2'800</b>	-	<b>3'783.15</b>	-
300 Sitzungsgelder	1'600.00		2'000		3'420.00	
305 Sozialleistungen	3.35		100		8.15	
317 Spesenentschädigungen	285.00		700		355.00	
<b>030 Pfarrkapitel</b>	<b>10'834.45</b>	-	<b>12'800</b>	-	<b>11'175.05</b>	-
300 Sitzungsgelder	4'720.00		4'800		3'960.00	
305 Sozialleistungen	141.65		300		87.15	
313 Dienstleistungen und Honorare	-		1'500		1'000.00	
317 Spesenentschädigungen	972.80		1'200		1'127.90	
361 Beiträge an Kapitelsbibliothek	5'000.00		5'000		5'000.00	
<b>031 Diakonatskapitel</b>	<b>10'294.65</b>	-	<b>12'100</b>	-	<b>8'700.05</b>	-
300 Sitzungsgelder	8'600.00		9'200		7'420.00	
305 Sozialleistungen	612.55		700		542.50	
313 Dienstleistungen und Honorare	-		1'000		-	
317 Spesenentschädigungen	1'082.10		1'200		737.55	
<b>032 Konvent Katechetinnen / Katecheten</b>	<b>2'088.95</b>	-	<b>2'300</b>	-	-	-
300 Sitzungsgelder	1'680.00		1'200		-	
305 Sozialleistungen	51.95		100		-	
313 Dienstleistungen und Honorare	-		500		-	
317 Spesenentschädigungen	357.00		500		-	



## Detailbemerkungen

Konto	Kommentar
010.316	Mieten, Benützungsgebühren <i>Die Sommersynode fand wiederum extern in einer Kirchgemeinde statt.</i>
020.303.01	Temporäre Arbeitskräfte <i>Spezifische Unterstützung durch externen Fachspezialisten.</i>
032.300	Sitzungsgelder <i>Bei Budgetierung noch keine Erfahrungswerte vorhanden.</i>

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Kirchenrat	4'939'768.36	703'603.22	4'897'050	547'500	4'385'756.80	228'432.95
100	Kirchenrat	559'386.92	18'080.00	566'300	18'000	527'499.20	18'630.00
300	Sitzungsgelder, Delegationen	35'307.90		36'000		36'117.65	
301	Entschädigung Kirchenrat	344'327.40		344'400		344'327.40	
305	Sozialleistungen	73'648.80		80'800		73'666.25	
309.01	Übriger Personalaufwand	6'104.80		9'000		4'045.35	
309.02	Gästekonto	933.70		1'500		3'185.30	
310	Sachaufwand	4'574.10		4'300		5'109.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	12'924.00		16'000		12'960.00	
317.01	Spesenentschädigungen	13'716.70		17'300		13'249.00	
317.02	Veranstaltungen Kirchenrat	42'469.10		28'000		20'552.55	
317.03	Kompetenzsumme	7'465.42		10'000		5'286.20	
371	Übrige Projekte	8'915.00		10'000		-	
391	Raumkosten intern	9'000.00		9'000		9'000.00	
421	Verkauf Dienstleistungen		18'000.00		18'000		18'000.00
425	Verkauf von Unterlagen		80.00		-		630.00
110	Kirchenrätliche- und ökumenische Kommissionen	17'173.60	-	36'100	-	18'611.30	-
300.01	Ferienhilfekommission	300.00		700		360.00	
300.02	Kommission Weltweite Kirche	2'700.00		5'500		3'150.00	
300.03	Oekum. Kommission Kirche; Arbeits- und Berufswelt	180.00		800		920.00	
300.04	Theologische Kommission	-		2'500		-	
300.05	Laienpredigerkommission	6'272.40		5'700		5'170.00	
305	Sozialleistungen	39.20		500		6.35	
309	Übriger Personalaufwand Kommissionen	3'830.90		4'000		4'031.70	
310	Sachaufwand Kommissionen	1'370.70		7'500		1'831.95	
313	Dienstleistungen und Honorare Kommissionen	1'440.00		6'000		1'350.00	
317	Spesenentschädigungen Kommissionen	1'040.40		2'900		1'791.30	
111	Dekanate	95'939.95	-	120'500	-	104'108.70	-
301	Entschädigungen	84'280.00		96'000		93'220.00	
305	Sozialleistungen	5'999.85		7'500		5'328.65	
309	Übriger Personalaufwand	1'650.40		10'000		1'705.40	
310	Sachaufwand	849.20		1'000		455.00	
317	Spesenentschädigungen	3'160.50		6'000		3'399.65	
120	Kanzlei	431'303.25	-	440'800	-	420'963.15	9'814.00
301	Löhne	317'456.10		314'300		307'727.30	
305	Sozialleistungen	74'096.70		75'500		71'857.10	
309	Übriger Personalaufwand	742.70		4'900		1'032.55	
310	Sachaufwand	5'275.45		10'700		4'936.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	9'267.05		10'000		10'581.90	
317	Spesenentschädigungen	265.25		1'200		627.40	
391	Raumkosten intern	24'200.00		24'200		24'200.00	
421	Verkauf Dienstleistungen		-		-		8'600.00
426	Rückerstattungen		-		-		1'214.00

<b>Konto</b>	<b>Kommentar</b>
100.313	Dienstleistungen und Honorare <i>Rechnungsrevision BDO AG.</i>
100.317.02	Veranstaltungen Kirchenrat <i>Retraite, Ordination, Pensioniertentreffen. Fr. 15'000.00 zusätzlicher Beitrag 100 Jahre Silja Walter.</i>
100.371	Übrige Projekte <i>Rückerstattung Kosten auswärtige Trauung an Brautpaare.</i>
100.421	Verkauf Dienstleistungen <i>Entschädigung Präsidium Reformierte Medien. Mandat ausgeübt durch Präsident Kirchenrat.</i>
110.ff	Kirchenrätliche- und Oekumenische Kommissionen <i>Diese Kontengruppe richtet sich nach der Anzahl Sitzungen, Aktivitäten und ist bei der Budgetierung nur als Schätzung bekannt.</i>
110.310/ 313	Sachaufwand/Dienstleistungen Honorare <i>Auch im Jahr 2018 wurde kein Werkheft durch die Laienpredigerkommission erstellt.</i>
111.301	Entschädigungen <i>Nicht alle Dekanatsleitungen vollumfänglich besetzt.</i>
111.309	Übriger Personalaufwand <i>Kurs Konfliktmanagement fand nicht statt, da keine neuen Dekane. Weiterbildungen konnten intern abgedeckt und dadurch kostengünstiger durchgeführt werden</i>
120.310	Sachaufwand <i>Verpflegungsaufwand konnte Dritten belastet werden.</i>

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
130	Beiträge	3'150'441.42	-	3'203'850	-	3'114'585.50	-
350	Einlagen in Fonds/Rückstellungen	380'000.00	-	380'000	-	380'000.00	-
350.01	Einlage Finanzausgleichsfonds	350'000.00		350'000		350'000.00	
350.10	Einlage Rückstellung Kirchliche Jugendarbeit	30'000.00		30'000		30'000.00	
360	Überkantonale, schweizerische Einrichtungen	1'340'005.75	-	1'368'900	-	1'270'449.05	-
360.01	Schweiz. Evangelischer Kirchenbund SEK	475'096.00		475'100		486'850.00	
360.02	Beitrag Erstaufnahmezentren Asylbewerber	27'425.00		27'400		27'425.00	
360.03	Beitrag OeSA Basel	10'000.00		10'000		10'000.00	
360.04	Deutschscheizer Kirchenkonferenz KiKo	92'664.15		92'700		92'549.95	
360.05	Liturgie- und Gesangbuchverein	17'764.50		17'800		17'647.50	
360.06	Reformierte Medien	132'924.00		132'900		132'284.00	
360.07	Fachstelle wtb (ETK)	32'157.00		32'200		34'081.00	
360.08	Landeskirchliche Jugendwerke Tessin	15'000.00		15'000		15'000.00	
360.09	Konkordat a+w	460'445.95		490'000		364'782.05	
360.10	Universität Basel NWCH	10'769.15		10'000		20'403.55	
360.11	Schweizerische Bibelgesellschaft	10'000.00		10'000		15'000.00	
360.12	Universität Basel	40'000.00		40'000		40'000.00	
360.13	Diakonie Schweiz	7'760.00		7'800		6'426.00	
360.14	Oekum. Arbeitsstelle Kirche und Umwelt "Oeku"	8'000.00		8'000		8'000.00	
361	Kantonale kirchliche Einrichtungen	128'500.00	-	136'500	-	136'500.00	-
361.01	TDS Aarau	22'500.00		22'500		22'500.00	
361.02	Katechetische Medienstelle	45'000.00		45'000		45'000.00	
361.03	Prot. Kirchl. Hilfsverein Aargau	15'000.00		15'000		15'000.00	
361.04	Bibelgesellschaft AG/SO	6'000.00		6'000		6'000.00	
361.05	Kirchenmusikschule Aargau KMSA	40'000.00		48'000		48'000.00	
362	Beiträge an Kirchengemeinden	109'100.00	-	109'100	-	109'100.00	-
362.02	Eglise Francaise en Argovie	103'100.00		103'100		103'100.00	
362.03	Mission Bethesda Baden	6'000.00		6'000		6'000.00	
364	Hilfswerke und Mission	479'950.00	-	479'950	-	481'500.00	-
364.01	HEKS	334'950.00		334'950		336'500.00	
364.02	Brot für Alle	70'000.00		70'000		70'000.00	
364.03	Mission 21	75'000.00		75'000		75'000.00	

Konto	Kommentar
130.350.01-10	Einlagen <i>Direkteinlagen in Bestandesrechnung. (Seite 43-44)</i>
130.360.09	Konkordat a + w <i>Kosten Aus- und Weiterbildung Pfarrerinnen und Pfarrer gemäss Rechnung Konkordat. Effektive Kosten abhängig von der Anzahl der Auszubildenden sowie der durchgeführten Weiterbildungskurse.</i>
130.361.05	Kirchenmusikschule Aargau KMSA <i>Der Lehrgang Populärmusik 2017/2018 ist ausgefallen. Der Lehrgang 2019/20 findet statt, Auszahlung 2019.</i>
130.364.01-03	HEKS/Brot für Alle/Mission 21 <i>Beiträge gemäss Motion Klee 5% vom Zentralkassenbeitrag.</i>

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>130 Beiträge</b>						
<b>365 Diakonische, soziale Einrichtungen (Kt.)</b>	<b>543'535.35</b>	-	<b>559'200</b>	-	<b>539'104.15</b>	-
365.01 HEKS AG/SO - Wohnen Aargau	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.02 HEKS AG/SO - Asylbewerber	95'000.00		95'000		95'000.00	
365.03 HEKS AG/SO - Inlandauftrag	50'000.00		50'000		50'000.00	
365.04 HEKS AG/SO - Vernetzungsarbeiten Asyl	20'000.00		20'000		20'000.00	
365.05 HEKS AG/SO - Spagat	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.06 HEKS AG/SO - Neue Gärten Aargau	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.07 HEKS AG/SO - Alter und Migration Aargau	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.08 HEKS AG/SO - Visite Aargau	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.09 Fachstelle für Schuldenfragen	17'000.00		17'000		17'000.00	
365.10 Aarg. Evang. Frauenberatungsstelle	160'000.00		160'000		160'000.00	
365.11 Sexuelle Gesundheit Aargau	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.12 Blaues Kreuz	48'000.00		48'000		48'000.00	
365.13 Telefonseelsorge 143 "Die dargebotene Hand"	40'000.00		40'000		40'000.00	
365.14 Suizid-Netz Aargau	10'455.65		10'000		9'504.15	
365.15 Diakonie-Rappen	10'000.00		10'000		10'000.00	
365.16 Sozialrat AG-Landeskirchen	10'479.70		26'600		7'000.00	
365.17 Ausbildungsplätze Verein Lernwerk	10'600.00		10'600		10'600.00	
365.18 Blaues Kreuz Roundabout	12'000.00		12'000		12'000.00	
<b>366 Internationale Institutionen</b>	<b>102'100.32</b>	-	<b>101'900</b>	-	<b>111'915.00</b>	-
366.01 Institut Bossey / Beitrag	4'702.00		4'700		4'702.00	
366.02 Institut Bossey / Stipendien	20'000.00		20'000		30'000.00	
366.03 Weltgemeinschaft Reformierter Kirchen	30'000.00		30'000		30'000.00	
366.04 Europäische Kirchen	2'398.32		2'200		2'213.00	
366.05 Hilfe an Schwesterkirchen in Europa	45'000.00		45'000		45'000.00	
<b>368 Diverse einmalige Beiträge u. Kleinstbeiträge</b>	<b>67'250.00</b>	-	<b>68'300</b>	-	<b>86'017.30</b>	-
368.01 Verschiedene Beiträge fix	37'250.00		38'300		45'017.30	
368.02 Einmalbeiträge	30'000.00		30'000		41'000.00	

<b>Konto</b>	<b>Kommentar</b>
130.365.16	Sozialrat AG-Landeskirchen <i>Weniger Projektkosten als geplant. Auflösung Sozialrat Herbst 2018.</i>
130.368.01	Verschiedene Beiträge fix <i>Diverse Kleinstbeiträge aufgrund Beschlüsse Kirchenrat.</i>
130.368.02	Einmalbeiträge <i>Diverse Beiträge aufgrund eingehender Gesuche und Beschlüsse Kirchenrat.</i>

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>141 Rückstellung Information</b>	<b>15'678.60</b>	<b>15'678.60</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>4'621.75</b>	<b>4'621.75</b>
313 Dienstleistungen und Honorare	7'831.05		25'000		4'621.75	
350 Einlage in Rückstellung	7'847.55					
426 Rückerstattungen		15'678.60		-		-
450 Entnahmen aus Rückstellung		-		25'000		4'621.75
<b>142 Rückstellung Liegenschaften/Infrastruktur</b>	<b>14'496.45</b>	<b>14'496.45</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>89'934.25</b>	<b>89'934.25</b>
311 Anschaffung Informatik	-		10'000		46'821.70	
314 Unterhalt	11'459.65		-		43'112.55	
370 Projekte	3'036.80					
450 Entnahmen aus Rückstellung		14'496.45		10'000		89'934.25
<b>143 Rückstellung Kirchliche Jugendarbeit</b>	<b>72'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>72'000</b>	<b>72'000</b>	<b>72'000.00</b>	<b>72'000.00</b>
365.01 Beitrag an Cevi	52'000.00		52'000		52'000.00	
365.02 Beitrag an Blaues Kreuz - Jugendorganisati	20'000.00		20'000		20'000.00	
429 Spenden und Kollekten		34'534.82		35'000		39'852.27
450 Entnahmen aus Rückstellung		37'465.18		37'000		32'147.73
<b>144 Rückstellung Pastoration/Bauten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
361.01 Beiträge	-		1'500		-	
450 Entnahmen aus Rückstellung				1'500		-
<b>145 Rückstellung HEKS</b>	<b>19'309.00</b>	<b>19'309.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11'495.00</b>	<b>11'495.00</b>
364 Beiträge	19'309.00		-		11'495.00	
450 Entnahmen aus Rückstellung		19'309.00		-		11'495.00
<b>146 Rückstellung Frauen- u. Männerarbeit</b>	<b>11'167.77</b>	<b>11'167.77</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>6'937.95</b>	<b>6'937.95</b>
310.01 Sachaufwand	1'800.00					
350 Einlagen in Rückstellung	-		1'100		4'451.95	
367 Beiträge	9'367.77		5'900		2'486.00	
429 Spenden und Kollekten		6'717.10				6'937.95
450 Entnahmen aus Rückstellung		4'450.67		7'000		-
<b>147 Rückstellung Veranstaltungen</b>	<b>83'549.85</b>	<b>83'549.85</b>	<b>69'000</b>	<b>69'000</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
310 Sachaufwand	63'549.85		69'000		-	
367 Beiträge	20'000.00		-		15'000.00	
450 Entnahmen aus Rückstellung		83'549.85		69'000		15'000.00
<b>148 Rückstellung Heimgärten</b>	<b>469'321.55</b>	<b>469'321.55</b>	<b>345'000</b>	<b>345'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
314.01 Unterhalt Heimgarten Aarau	285'554.00		200'000		-	
314.02 Unterhalt Heimgarten Brugg	183'767.55		145'000		-	
450 Entnahmen aus Rückstellung		469'321.55		345'000		-



<b>Konto</b>	<b>Kommentar</b>
141-148	Diese Dienststellen sind nicht erfolgswirksam. <i>Entnahmen oder Einlagen stellen die Veränderung des Saldos der Rückstellungen Seite 43 dar.</i>  <i>Erläuterungen im Detail in der Bestandesrechnung.</i>
148.314.01	Unterhalt Heimgarten Aarau <i>Sanierung Küche. Beschluss Kirchenrat 14.12.2017 / Synode 6.6.2018</i>
148.314.02	Unterhalt Heimgarten Brugg <i>Sanierung Nasszellen. Beschluss Kirchenrat 14.12.2017</i>

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Geschäftsleitung	162'401.25	-	178'100	-	167'041.90	1'200.00
200	Geschäftsleitung	162'401.25	-	178'100	-	167'041.90	1'200.00
301	Löhne	123'832.20		128'200		123'032.10	
303	Temporäre Arbeitskräfte	300.00		-			
305	Sozialleistungen	28'585.70		30'200		28'203.90	
309	Übriger Personalaufwand	7'875.00		11'000		7'635.85	
310	Sachaufwand	1'808.35		7'200		7'170.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	-		1'500		1'000.00	
423	Kursbeiträge		-		-		1'200.00

**Konto**

**Kommentar**

200.310

Sachaufwand

*Geplante Veranstaltungen wurden nicht durchgeführt.*

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Gemeindedienste</b>	<b>1'773'217.53</b>	<b>442'117.30</b>	<b>1'718'550</b>	<b>351'800</b>	<b>1'677'574.90</b>	<b>353'958.90</b>
<b>400</b>	<b>Gemeindeberatung-/entwicklung</b>	<b>577'277.12</b>	<b>-</b>	<b>602'900</b>	<b>1'000</b>	<b>562'776.58</b>	<b>600.00</b>
300	Sitzungsgelder	540.00		-		-	
301	Löhne	295'244.85		287'500		292'740.80	
303	Temporäre Arbeitskräfte	1'520.00		2'000		5'056.95	
305	Sozialleistungen	67'271.00		69'700		66'443.20	
309	Übriger Personalaufwand	1'294.65		3'900		510.00	
310.01	Sachaufwand Gemeindeberatung-/entwicklun	1'198.34		2'000		1'899.80	
310.02	Sachaufwand Weltweite Kirche	3'698.85		900		2'776.90	
313.01	Dienstleistungen und Honorare Gemeindeberatung	996.95		500		2'435.60	
313.02	Dienstleistungen und Honorare Weltweite Kirche	2'525.87		11'500			
317	Spesenentschädigungen	2'328.75		3'000		2'007.30	
370	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	178'657.86		199'900		173'506.03	
391	Raumkosten intern	22'000.00		22'000		15'400.00	
421	Verkauf Dienstleistungen		-		-		600.00
423	Kursbeiträge		-		1'000		-
<b>410</b>	<b>Diakonie</b>	<b>120'365.49</b>	<b>3'009.20</b>	<b>117'700</b>	<b>7'500</b>	<b>113'426.25</b>	<b>4'051.20</b>
300	Sitzungsgelder	1'580.00		1'800		1'760.00	
301	Löhne	77'766.60		77'100		76'293.60	
303	Temporäre Arbeitskräfte	750.00		3'300		2'962.50	
305	Sozialleistungen	16'938.75		18'000		16'578.90	
309	Übriger Personalaufwand	599.95		1'500		-	
310	Sachaufwand	14'368.74		7'600		10'682.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'284.15		3'500		1'207.35	
317	Spesenentschädigungen	1'177.30		2'000		1'041.70	
391	Raumkosten intern	2'900.00		2'900		2'900.00	
421	Verkauf Dienstleistungen		1'519.20		1'000		2'291.20
423	Kursbeiträge		1'490.00		6'500		1'760.00
425	Verkauf von Unterlagen		-		-		-
<b>420</b>	<b>Palliative Care</b>	<b>409'293.30</b>	<b>345'271.70</b>	<b>331'400</b>	<b>253'500</b>	<b>376'778.20</b>	<b>294'761.90</b>
300	Sitzungsgelder	1'108.20		2'000		245.40	
301	Löhne	196'775.40		195'400		195'218.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	46'075.10		22'500		22'155.00	
305	Sozialleistungen	48'274.85		50'600		43'071.30	
309	Übriger Personalaufwand	1'615.20		2'700		794.75	
310.01	Sachaufwand Allgemein	12'129.15		8'400		10'648.60	
310.02	Sachaufwand Druck-/Web-/Werbekosten	7'570.75		9'000		8'041.55	
310.03	Sachaufwand Veranstaltungen	6'612.75		8'000		9'878.30	
310.04	Sachaufwand Porti / Büromaterial	6'975.50		6'000		6'033.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	53'289.15		13'500		50'047.90	
316	Raummieten	15'895.40		1'000		18'360.00	
317	Spesenentschädigungen	4'971.85		4'300		4'284.35	
391	Raumkosten intern	8'000.00		8'000		8'000.00	
421	Verkauf Dienstleistungen		112'134.05		97'000		88'619.25
423	Kursbeiträge		201'195.00		120'000		182'173.20
425	Verkauf von Unterlagen		1'519.65		1'500		1'044.00
429	Kollekten, Sponsoring		30'423.00		35'000		22'925.45

Konto	Kommentar
400.301	Löhne <i>Auszahlung Überstunden.</i>
400.310.02/ 400.313.02	Sachaufwand Weltweite Kirche <i>Sachaufwand teilweise im Kto. 400.313.02 budgetiert. Zusätzliche Kampagne Aktion Flucht.Punkt.</i>
400.370	Legislaturziele Kirchenrat <i>Fr. 143'749.45 Gemeindeentwicklung (*GE02) (149'900)</i> <i>Fr. 34'908.41 Musik in der Kirche (*GD01) (50'000)</i> <i>Fr. 178'657.86</i>
410.310	Sachaufwand <i>Redesign familieninfo-aargau.ch nicht budgetiert.</i>
410.313	Dienstleistungen und Honorare <i>Zusätzliche Kosten Wegbegleitung.</i>
420.ff	Palliative Care <i>Mehr Lehrgangsteilnehmende als budgetiert. Dadurch mehr Kursbeiträge, demzufolge teilweise auch mehr Lohn- und Sachkosten. Interne Raum- und Verwaltungskosten wurden verrechnet.</i>

Die Beträge in Klammer entsprechen den Budgetzahlen 2018.

\*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>430 Pädagogisches Handeln</b>	<b>484'990.47</b>	<b>15'429.30</b>	<b>497'200</b>	<b>18'000</b>	<b>479'477.67</b>	<b>19'193.30</b>
300 Sitzungsgelder	1'070.00		2'000		940.00	
301 Löhne	285'145.80		285'900		282'706.80	
303 Temporäre Arbeitskräfte	18'589.75		24'000		5'988.25	
305 Sozialleistungen	65'869.55		70'200		64'177.45	
309 Übriger Personalaufwand	1'189.45		3'600		495.80	
310.01 Sachaufwand Kirchlicher Religionsunterricht	14'094.35		12'000		15'880.25	
310.02 Sachaufwand Jugendfragen	36'794.45		24'500		38'664.52	
313 Dienstleistungen und Honorare	11'978.47		14'300		12'527.65	
316 Raummieten	1'854.00		3'000		1'265.50	
317 Spesenentschädigungen	3'546.70		2'000		3'077.60	
367 Beiträge Starthilfe Jugendarbeit	4'750.00		10'000		10'000.00	
370 Projekte Legislaturziele Kirchenrat	26'807.95		32'400		30'453.85	
371 Übrige Projekte	-		-		-	
391 Raumkosten intern	13'300.00		13'300		13'300.00	
423 Kursbeiträge		14'810.00		17'000		13'096.80
425 Verkauf von Unterlagen		619.30		1'000		1'596.50
426 Rückerstattungen		-		-		4'500.00
<b>440 Erwachsenenbildung</b>	<b>181'291.15</b>	<b>78'407.10</b>	<b>169'350</b>	<b>71'800</b>	<b>145'116.20</b>	<b>35'352.50</b>
300 Sitzungsgelder	1'380.00		1'000		710.00	
301 Löhne	41'910.00		42'600		41'010.00	
303 Temporäre Arbeitskräfte	22'072.75		21'500		33'958.60	
305 Sozialleistungen	9'336.40		12'100		9'284.20	
309 Übriger Personalaufwand	1'412.40		750		614.00	
310 Sachaufwand	19'540.45		18'000		32'845.55	
313 Dienstleistungen und Honorare	76'503.15		64'200		23'177.70	
317 Spesenentschädigungen	2'854.50		3'000		2'316.15	
370 Projekte Legislaturziele Kirchenrat	5'081.50		5'000		-	
391 Raumkosten intern	1'200.00		1'200		1'200.00	
423 Kursbeiträge		77'939.10		71'800		35'228.00
425 Verkauf von Unterlagen		-		-		124.50
426 Rückerstattungen		468.00		-		-

Konto	Kommentar
430.310.01	Sachaufwand Kirchlicher Religionsunterricht <i>Nachdruck Flyer Starke Katechese.</i>
430.310.02	Sachaufwand Jugendfragen <i>Die PACE-Kursreihe (Ausbildung für junge Leitende) wurde 2018 fertig entwickelt, was zu höheren Kosten geführt hat (Grafik, Unterstützung durch Blaues Kreuz etc.).</i>
430.370	Legislaturziele Kirchenrat <i>Qualitätssicherung im Pädagogischen Handeln (*QS)</i> Fr. 1'377.20 <i>Einbindung der Katechetinnen (*QS 01) (3'000)</i> Fr. 0.00 <i>Konfkompas (*QS 02) (500)</i> Fr. 8'054.05 <i>Kik-Event (*QS 04) (9'000)</i> <u>Fr. 17'376.70</u> <i>Praxisplatz Jugend (*QS 05) (19'900)</i> Fr. 26'807.95
440.310	Sachaufwand <i>Mehrkosten Evang. Theologiekurs.</i>
440.313/ 423	Dienstleistungen und Honorare / Kursbeiträge <i>Mehrkosten Fink II stehen Mehreinnahmen gegenüber. Mehrkosten EduQua. Zusätzliche kleinere Projekte.</i>
440.370	Legislaturziele Kirchenrat Fr. 5'081.50 <i>Qualität im Gottesdienst, Tagung (*GD 02) (5'000)</i>

Die Beträge in Klammer entsprechen den Budgetzahlen 2018.

\*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>Seelsorge und kantonale Dienste</b>	<b>1'742'637.29</b>	<b>27'578.70</b>	<b>1'871'140</b>	<b>9'100</b>	<b>1'877'181.44</b>	<b>59'851.90</b>
<b>500</b>	<b>Spitalseelsorge</b>	<b>949'115.90</b>	<b>17'064.25</b>	<b>992'910</b>	<b>2'000</b>	<b>970'273.95</b>	<b>12'975.90</b>
301	Löhne	666'449.30		688'500		637'407.65	
303	Temporäre Arbeitskräfte	68'426.75		60'000		70'902.30	
305	Sozialleistungen	153'688.45		167'000		146'939.40	
309	Übriger Personalaufwand	17'600.40		30'800		16'958.85	
310.01	Sachaufwand Allgemein	1'633.25		1'500		848.30	
310.02	Sachaufwand Kantonsspital Aarau	2'663.85		7'000		6'964.20	
310.03	Sachaufwand Kantonsspital Baden	2'566.55		5'800		3'073.20	
310.04	Sachaufwand Königsfelden	4'312.70		6'300		6'171.95	
310.05	Sachaufwand Barmelweid	979.55		2'860		3'544.05	
310.06	Sachaufwand Hirslanden	1'400.30		1'650		556.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'984.50		-		6'133.50	
317	Spesenentschädigungen	4'817.50		3'500		3'588.40	
370	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	16'378.35		15'000		24'603.60	
371	Übrige Projekte	1'214.45		-		39'582.50	
391	Raumkosten intern	3'000.00		3'000		3'000.00	
421	Verkauf von Dienstleistungen		5'850.00		-		4'050.00
426	Rückerstattungen		11'214.25		2'000		8'925.90
<b>510</b>	<b>Spezialseelsorge</b>	<b>253'646.65</b>	<b>500.00</b>	<b>263'000</b>	<b>500</b>	<b>249'539.60</b>	<b>6'876.00</b>
301	Löhne	183'386.95		181'000		180'215.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	-		-		800.00	
305	Sozialleistungen	42'466.80		42'000		39'271.70	
309	Übriger Personalaufwand	723.15		2'800		496.35	
310.01	Sachaufwand allgemein	2'091.15		3'500		4'019.20	
310.02	Sachaufwand Menschen mit Behinderung	4'364.05		8'300		4'756.85	
310.03	Sachaufwand Gehörlosenseelsorge NWS	8'861.90		12'600		7'329.55	
317	Spesenentschädigungen	5'752.65		6'800		6'650.60	
391	Raumkosten intern	6'000.00		6'000		6'000.00	
426	Rückerstattungen		500.00		500		6'876.00
<b>520</b>	<b>Heim- und Klinikseelsorge</b>	<b>151'761.25</b>	<b>-</b>	<b>189'530</b>	<b>-</b>	<b>123'032.60</b>	<b>-</b>
301	Löhne	79'511.40		101'800		30'251.60	
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'820.00		8'200		-	
305	Sozialleistungen	15'788.00		19'730		6'215.65	
309	Übriger Personalaufwand	300.00		-		-	
310	Sachaufwand	432.35		1'000		-	
317	Spesenentschädigungen	331.80		-		-	
362	Beiträge an Kirchgemeinden	48'577.70		58'800		86'565.35	
<b>530</b>	<b>Kantonale Schulen</b>	<b>388'113.49</b>	<b>10'014.45</b>	<b>425'700</b>	<b>6'600</b>	<b>534'335.29</b>	<b>40'000.00</b>
300	Sitzungsgelder	-		500		-	
301	Löhne	286'183.80		292'000		375'993.95	
303	Temporäre Arbeitskräfte	2'800.00		1'000		1'000.00	
305	Sozialleistungen	65'880.55		69'900		85'776.15	
309	Übriger Personalaufwand	315.53		6'900		3'383.00	
310.01	Sachaufwand allgemein	1'729.30		-		4'612.60	
310.02	Sachaufwand Kantonale Schulen	12'708.01		11'500		5'166.54	
310.03	Sachaufwand Campus Windisch	342.20		2'000		4'180.60	
313	Dienstleistungen und Honorare	540.00		5'000		6'499.00	
316	Raumkosten Foyer	2'098.20		7'400		6'304.05	
317	Spesenentschädigungen	1'934.90		2'000		6'595.00	
367	Unterricht Hebräisch	10'081.00		24'000		15'899.00	
371	Übrige Projekte	-		-		8'825.40	
391	Raumkosten intern	3'500.00		3'500		10'100.00	
421	Geschäftsleitung Heimgärten		6'600.00		6'600		40'000.00
426	Spenden		3'414.45		-		-



Konto	Kommentar
500.301/ 305	Löhne/Sozialleistungen <i>Durch Fluktuationen waren nicht alle Stellen das ganze Jahr besetzt.</i>
500.303	Temporäre Arbeitskräfte <i>Kosten analog Vorjahr.</i>
500.309	Übriger Personalaufwand <i>Ein Teil der budgetierten langen Weiterbildung kann erst 2019 abgerechnet werden.</i>
500.313	Dienstleistungen und Honorare <i>Selbständigerwerbende Organisten im Konto 500.303 budgetiert.</i>
500.370	Legislaturziele Kirchenrat <i>Fr. 16'378.35 Seelsorge in Institutionen (*SeSo 01) (15'000)</i>
500.371	Übrige Projekte <i>Kantonsspital Baden Palliative Care.</i>
500.421	Verkauf Dienstleistungen <i>Beitrag LOS Kurs Ref. Landeskirche Zürich.</i>
500.426	Rückerstattungen <i>Anteil Seelsorge Spital Zofingen, EO Entschädigungen.</i>
520.301	Löhne an Kirchgemeinden <i>Nicht alle geplanten Stellen konnten 2018 bereits besetzt werden.</i>
520.362	Beiträge an Kirchgemeinden <i>Unterstützung von Kirchgemeinden im Rahmen des Projekts Seelsorge in Institutionen. Rehalklinik Bellikon neu im Kto. 520.301.</i>
530.309	Übriger Personalaufwand <i>Weniger Kosten für Weiterbildungen und Abschiedsgeschenke.</i>
530.316	Raumkosten Foyer <i>Der Mietvertrag wurde aufgelöst.</i>
530.367	Unterricht Hebräisch <i>Weniger Lektionen des Freifachs als im Vorjahr.</i>

Die Beträge in Klammer entsprechen den Budgetzahlen 2018.

\*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>Gesamtkirchliche Dienste</b>	<b>1'223'660.17</b>	<b>106'140.40</b>	<b>1'226'150</b>	<b>47'100</b>	<b>1'285'914.74</b>	<b>48'350.40</b>
<b>600</b>	<b>Theologie und Kirche</b>	<b>271'624.15</b>	<b>673.20</b>	<b>282'600</b>	<b>-</b>	<b>264'112.60</b>	<b>-</b>
301	Löhne	151'825.20		151'900		151'825.20	
303	Temporäre Arbeitskräfte	-		-		200.00	
305	Sozialleistungen	35'858.40		37'500		35'898.95	
309	Übriger Personalaufwand	3'062.65		2'200		2'200.00	
310	Sachaufwand	2'110.10		3'000		2'432.85	
317	Spesenentschädigungen	806.00		500		615.80	
370	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	70'461.80		80'000		63'439.80	
391	Raumkosten intern	7'500.00		7'500		7'500.00	
421	Gebühren für Dienstleistungen		673.20		-		
<b>610</b>	<b>Rechtsdienst</b>	<b>232'802.95</b>	<b>52'792.00</b>	<b>210'800</b>	<b>-</b>	<b>230'605.70</b>	<b>-</b>
301	Löhne	146'496.25		138'500		138'374.40	
305	Sozialleistungen	26'465.50		33'000		31'515.00	
309	Uebriger Personalaufwand	793.35		1'900		153.35	
310	Sachaufwand	7'461.90		10'000		9'455.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	44'501.75		20'000		43'939.35	
317	Spesenentschädigungen	184.20		500		268.40	
391	Raumkosten intern	6'900.00		6'900		6'900.00	
426	Rückerstattungen		52'792.00		-		
<b>620</b>	<b>Kommunikation</b>	<b>520'885.68</b>	<b>52'675.20</b>	<b>528'350</b>	<b>47'100</b>	<b>543'550.00</b>	<b>48'027.00</b>
300	Sitzungsgelder	-		1'500		-	
301	Löhne	227'548.40		225'800		220'372.80	
303.01	Temporäre Arbeitskräfte	4'111.25		10'000		4'945.00	
303.02	Lokalradioarbeit	-		-		684.90	
305	Sozialleistungen	52'437.30		55'500		51'559.85	
309	Übriger Personalaufwand	434.65		2'600		623.35	
310.01	Sachaufwand a + o	82'333.05		79'150		85'506.40	
310.02	Sachaufwand Internet	14'638.55		13'000		7'090.30	
310.03	Sachaufwand Kommunikation	65'349.48		51'000		52'142.60	
313.01	Dienstleistungen und Honorare	25'891.00		25'300		24'466.30	
313.02	Honorare Lokalradioarbeit	-		-		541.85	
317	Spesenentschädigungen	330.40		2'000		1'947.20	
370	Projekte Legislaturziele Kirchenrat	38'311.60		53'000		84'169.45	
391	Raumkosten intern	9'500.00		9'500		9'500.00	
421	Verkauf Dienstleistungen		33'600.00		33'600		33'600.00
425	Erlöse Publikationen		19'075.20		13'500		14'427.00
<b>630</b>	<b>Frauen, Männer, Gender</b>	<b>77'655.54</b>	<b>-</b>	<b>84'400</b>	<b>-</b>	<b>90'998.29</b>	<b>323.40</b>
300	Sitzungsgelder	660.00		-		480.00	
301	Löhne	59'626.40		58'400		58'554.20	
303	Temporäre Arbeitskräfte	-		-		200.00	
305	Sozialleistungen	13'493.25		13'800		12'863.15	
309	Übriger Personalaufwand	320.00		600		-	
310	Sachaufwand	2'121.49		4'000		16'880.44	
313	Dienstleistungen und Honorare	950.00		7'500		1'520.00	
317	Spesenentschädigungen	484.40		100		500.50	
425	Verkauf von Unterlagen		-		-		323.40
<b>640</b>	<b>Weiterbildung Mitarbeitende Kirchgemeinden</b>	<b>120'691.85</b>	<b>-</b>	<b>120'000</b>	<b>-</b>	<b>156'648.15</b>	<b>-</b>
362.01	Weiterbildungen	100'412.85		100'000		147'648.15	
362.02	Gemeindepraktika, SDM in Ausbildung	20'279.00		20'000		9'000.00	

Konto	Kommentar
600.370	Legislaturziele Kirchenrat <i>Fr. 70'461.80 Personalentwicklung (*PE 01) (80'000)</i> <i>Projektstelle zeitweise nicht besetzt.</i>
610.301	Löhne <i>Abgeltung Mehrstunden wegen Stellvertretung von Krankheitsabsenzen.</i>
610.313	Dienstleistungen und Honorare <i>Mehraufwand für externe Dienstleistungen wegen internem Personalausfall.</i> <i>Mehraufwand durch umfangreiche Rechtsverfahren in Kirchgemeinden.</i> <i>Nachtragskredit KR 15.11.2018.</i>
610.426	Rückerstattungen <i>Zahlung Krankentaggeld Versicherung.</i>
620.310.01	Sachaufwand a + o <i>Höhere Druckkosten als budgetiert.</i>
620.310.02	Sachaufwand Internet <i>Mehraufwand Updates Webseiten wegen Wechsel des Providers aus technischen Gründen.</i>
620.310.03	Sachaufwand Kommunikation <i>Nicht budgetierte Kosten Taufbroschüre und Osteraktion 2019 die bereits im Jahr 2018 angefallen sind. Von den Kosten für die Osteraktion werden Fr. 8'000 von anderen Kirchen zurückerstattet.</i>
620.370	Legislaturziele Kirchenrat <i>Fr. 16'804.35 Gemeinsame CI Landeskirche-Gemeinden (RJ 03) (25'000)</i> <i>Fr. 21'507.25 Reformationsgeschichte im Aargau (RJ 04) (28'000)</i> <i>Fr. 38'311.60</i>
630.313	Dienstleistungen und Honorare <i>Die Fachstelle Limita wird nach effektivem Aufwand und nicht wie budgetiert mit einer Pauschalen entschädigt.</i>
640.362.01/ 02	Weiterbildung Mitarbeitende Kirchgemeinden <i>Beiträge auf Grund der effektiven Abrechnungen. Anteil lange Weiterbildungs- und Stellvertretungskosten.</i>

Der Betrag in Klammer entspricht der Budgetzahl 2018.

\*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Zentrale Dienste	1'521'389.18	10'221'633.33	1'443'050	10'199'581	1'527'394.50	10'257'296.10
700	Buchhaltung / Personal	353'642.15	23'020.85	372'300	11'100	351'292.30	19'279.80
301	Löhne	273'297.85		282'900		274'638.20	
305	Sozialleistungen	58'952.95		62'900		58'391.00	
309	Übriger Personalaufwand	4'242.95		6'600		1'560.00	
310	Sachaufwand	1'374.60		1'000		1'135.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	180.90		2'500		-	
317	Spesenentschädigungen	592.90		1'400		567.70	
391	Raumkosten intern	15'000.00		15'000		15'000.00	
421.02	Rechnungsführung Rügel		5'000.00		5'000		5'000.00
426	Rückerstattungen		18'020.85		6'100		14'279.80
710	Informatik / Mobilien	218'608.55	-	248'500	-	281'660.95	-
301	Löhne	51'747.60		51'000		51'747.60	
305	Sozialleistungen	11'669.90		12'000		11'672.95	
309	Übriger Personalaufwand	-		3'500		3'760.00	
310	Sachaufwand	2'232.60		8'000		2'928.95	
311.01	Anschaffung Büromöbiliar	1'159.10		5'000		5'340.95	
311.02	Anschaffung Informatik	43'197.15		63'550		47'909.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	80'488.50		63'400		116'921.90	
315	Unterhalt Mobilien/Informatik	26'413.70		40'250		39'615.90	
317	Spesenentschädigungen	-		100		63.60	
391	Raumkosten intern	1'700.00		1'700		1'700.00	
720	Versicherungen	7'430.70	-	10'400	-	10'177.50	7'398.60
313.01	Sachversicherungen	2'103.20		5'000		4'850.00	
313.02	Schüler-Unfallversicherung	5'327.50		5'400		5'327.50	
426	Rückerstattungen		-				7'398.60

<b>Konto</b>	<b>Kommentar</b>
700.301	Löhne <i>Bezug Jubiläumsentschädigung in Form von zusätzlichen Ferien.</i>
700.313	Dienstleistungen und Honorare <i>Die externe Beratungsstelle für Mitarbeitende der Landeskirche wurde wenig beansprucht.</i>
700.426	Rückerstattungen <i>Zusätzlich Verwaltungskosten zu Lasten Palliative Care und höhere Zahlung SVA Co2 Rückerstattung.</i>
710.311.02 - 315.01	Anschaffung, Dienstleistungen, Unterhalt Informatik <i>Abweichungen zu budgetierten Beträgen innerhalb der Konten.</i>
720.313.01	Sachversicherung <i>Einsparung durch neuen Vertrag.</i>

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>730</b>	<b>Liegenschaften / Empfang</b>	<b>728'663.55</b>	<b>492'076.88</b>	<b>710'450</b>	<b>469'400</b>	<b>755'721.85</b>	<b>473'235.50</b>
301	Löhne	170'942.70		169'500		165'204.50	
305	Sozialleistungen	29'939.70		33'500		34'850.40	
309	Übriger Personalaufwand	138.35		3'250		452.70	
310	Verbrauchsmaterial	8'401.30		7'000		5'623.85	
312	Ver- und Entsorgung	35'398.45		34'300		35'858.00	
314.02	Liegenschaftsunterhalt Zurlindenstrasse	8'355.40		6'000		16'875.80	
314.03	Liegenschaftsunterhalt Langsamstig	23'941.00		19'000		18'861.10	
314.04	Liegenschaftsunterhalt Stritengässli	26'042.65		33'700		35'654.55	
314.05	Liegenschaftsunterhalt Heimgärten	23'801.50		-		5'765.20	
315	Unterhalt Mobilien	762.00		3'000		1'764.05	
316.02	Benützungsg Gebühr KG Lenzburg	-		-		4'000.00	
316.03	Miete Stritengässli	280'000.00		280'000		280'000.00	
317	Spesenentschädigungen	240.50		500		111.70	
350	Einlage Rückstellung Heimgärten	110'200.00		110'200		140'200.00	
391	Raumkosten intern	10'500.00		10'500		10'500.00	
426	Rückerstattungen		4'051.88		-		-
443	Liegenschaftsertrag Zurlindenstrasse		24'000.00		24'000		24'000.00
447.01	Liegenschaftsertrag Langsamstig		34'200.00		34'200		34'200.00
447.02	Liegenschaftsertrag Heimgärten		232'200.00		232'200		232'200.00
447.03	Liegenschaftsertrag Stritengässli		53'425.00		34'800		38'635.50
490	Interne Verrechnungen Raumkosten		144'200.00		144'200		144'200.00
<b>740</b>	<b>Kapitaldienst / Finanzen</b>	<b>126'475.27</b>	<b>9'698'135.60</b>	<b>12'400</b>	<b>9'710'681</b>	<b>40'380.25</b>	<b>9'748'982.20</b>
340	Interne Verzinsungen	-		-		30'392.75	
341	Kursverlust Finanzanlagen	86'408.50		-			
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	40'066.77		12'400		9'987.50	
400	Zentralkassenbeiträge		9'598'381.20		9'598'381		9'628'609.80
440	Anlagen des Finanzvermögens		99'754.40		112'300		120'372.40
<b>750</b>	<b>Allgemeine Kosten</b>	<b>86'568.96</b>	<b>8'400.00</b>	<b>89'000</b>	<b>8'400</b>	<b>88'161.65</b>	<b>8'400.00</b>
310.01	Allgemeines Büromaterial	18'408.50		16'000		16'405.25	
310.02	Kopien	18'780.95		20'000		18'720.95	
313.01	Telefongebühren	10'608.85		13'000		11'960.00	
313.02	Porti	38'770.66		40'000		41'075.45	
425	Verkauf Porti / Büromaterial		8'400.00		8'400		8'400.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>11'416'081.98</b>		<b>11'392'440</b>		<b>10'972'188.03</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>11'501'072.95</b>		<b>11'155'081</b>		<b>10'949'090.25</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>237'359</b>		<b>23'097.78</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>84'990.97</b>					

Konto	Kommentar
730.314.02	Liegenschaftunterhalt Zurlindenstrasse <i>Wasserschaden durch defektes Flachdach und Malerarbeiten.</i>
730.314.03	Liegenschaftsunterhalt Langsamstig <i>Die Küche in der 2 ½-Zimmer-Wohnung musste erneuert werden.</i>
730.314.05	Liegenschaftsunterhalt Heimgärten <i>Jährliche Versicherungskosten Gebäude. Geringer Unterhalt und Renovationen. Die grossen Renovationsarbeiten wurden über die Rückstellungen finanziert und sind in der Bilanz ersichtlich.</i>
730.350/ 447.02	Einlage Rückstellung/Liegenschaftsertrag Heimgärten <i>Vom vereinbarten Bruttomietzins von Fr. 232'200.00 werden jeweils Fr. 110'200 für Unterhaltsarbeiten den Rückstellungen gutgeschrieben</i>
730.426	Rückerstattungen <i>Anteil AGV Wasserschaden Zurlindenstrasse.</i>
730.447.03	Liegenschaftsertrag Stritengässli <i>Zusätzlich Miete Raumbenutzung durch Palliative Care.</i>
740.341	Kursverlust Finanzanlagen <i>Um einen noch grösseren Verlust zu vermeiden wurden die Anteile Swisscanto Fund Green Invest abgestossen.</i>
740.342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten <i>Höhere Kosten durch Verkauf und Optimierung bei Neuanlagen.</i>
740.440	Anlagen des Finanzvermögens <i>Geringere Erträge auf Grund der sehr tiefen Zinsen.</i>





# **Artengliederung**

## Artengliederung 2018

Erfolgsrechnung (nach Arten)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>11'416'081.98</b>		<b>11'392'440</b>		<b>10'972'188.03</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>5'267'694.23</b>		<b>5'431'530</b>		<b>5'213'151.00</b>	
300 Behörden und Kommissionen	77'588.50		88'900		74'903.05	
301 Löhne	4'063'754.20		4'112'700		4'040'861.50	
303 Temporäre Arbeitskräfte	173'556.30		152'500		149'435.05	
305 Sozialleistungen	897'615.05		963'430		894'313.10	
309 Übriger Personalaufwand	55'180.18		114'000		53'638.30	
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'945'580.88</b>		<b>1'791'660</b>		<b>1'510'545.20</b>	
310 Sachaufwand	475'030.71		478'260		434'742.60	
311 Anschaffungen Mobiliar, Geräte, IT	44'356.25		78'550		100'071.75	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften	35'398.45		34'300		35'858.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	394'386.70		356'600		384'144.70	
314 Baulicher Unterhalt	562'921.75		403'700		120'269.20	
315 Unterhalt Mobilien	27'175.70		43'250		41'379.95	
316 Mieten, Benützungsgebühren	303'072.60		294'400		311'589.55	
317 Spesenentschädigungen	103'238.72		102'600		82'489.45	
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>126'475.27</b>		<b>12'400</b>		<b>40'380.25</b>	
340 Zinsaufwand	0.00		0		30'392.75	
341 Kursverlust Finanzanlagen	86'408.50					
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	40'066.77		12'400		9'987.50	
<b>35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen</b>	<b>498'047.55</b>		<b>491'300</b>		<b>524'651.95</b>	
350 Einlagen in Fonds/Rückstellungen	498'047.55		491'300		524'651.95	
<b>36 Beiträge an Dritte</b>	<b>3'085'218.74</b>		<b>3'126'050</b>		<b>3'114'679.00</b>	
360 Überkantonale, schweizerische Einrichtungen	1'340'005.75		1'368'900		1'270'449.05	
361 Kantonale kirchliche Einrichtungen	138'500.00		148'000		146'500.00	
362 Beiträge an Kirchgemeinden	278'369.55		287'900		352'313.50	
364 Hilfswerke und Mission	499'259.00		479'950		492'995.00	
365 Diakonische, soziale Einrichtungen (kantonal)	615'535.35		631'200		611'104.15	
366 Internationale Institutionen	102'100.32		101'900		111'915.00	
367 Übrige Institutionen	44'198.77		39'900		43'385.00	
368 Diverse einmalige Beiträge und Kleinstbeiträge	67'250.00		68'300		86'017.30	
<b>37 Projekte</b>	<b>348'865.31</b>		<b>395'300</b>		<b>424'580.63</b>	
370 Projekte	338'735.86		385'300		376'172.73	
371 Übrige Projekte	10'129.45		10'000		48'407.90	
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>144'200.00</b>		<b>144'200</b>		<b>144'200.00</b>	
391 Interne Verrechnungen	144'200.00		144'200		144'200.00	

Arten	Kommentar	
<b>37</b>	<b>Projekte</b>	
<b>370</b>	<b>Fr.</b>	<b>Legislaturziele Kirchenrat</b>
142.370	3'036.80	Vorprojekt gemeinsame Mitgliederdatenbank (0)
400.370	143'749.45	Gemeindeentwicklung (*GE02) (149'900)
400.370	34'908.41	Musik in der Kirche (*GD01) (50'000)
430.370	1'377.20	Einbindung der Katechetinnen (*QS 01) (3'000)
430.370	8'054.05	Kik-Event (*QS 04) (9'000)
430.370	17'376.70	Praxisplatz Jugend (*QS 05) (19'900)
440.370	5'081.50	Qualität im Gottesdienst, Tagung (*GD 02) (5'000)
500.370	16'378.35	Seelsorge in Institutionen (*SeSo 01) (15'000)
600.370	70'461.80	Personalentwicklung (*PE 01) (80'000)
620.370	16'804.35	Gemeinsame CI Landeskirche-Gemeinden (*RJ 03) (25'000)
620.370	21'507.25	Reformationsgeschichte im Aargau (*RJ 04) (28'000)
	<b>338'735.86</b>	<b>Total</b>
<b>371</b>	<b>Fr.</b>	<b>Übrige Projekte</b>
100.371	8'915.00	Rückerstattung Kosten auswärtige Trauungen. (10'000)
530.371	1'214.45	Kantonsspital Baden Palliative Care. (0)
	<b>10'129.45</b>	<b>Total</b>

\*Interne Kurzbezeichnung der Projekte.

## Artengliederung 2018

Erfolgsrechnung (nach Arten)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		11'501'072.95		11'155'081		10'949'090.25
40 Abgaben Kirchgemeinden		9'598'381.20		9'598'381		9'628'609.80
400 Zentralkassenbeitrag		9'598'381.20		9'598'381		9'628'609.80
42 Entgelte		686'319.65		487'500		573'673.82
421 Gebühren für Dienstleistungen		183'376.45		161'200		200'760.45
423 Kursbeiträge		295'434.10		216'300		233'458.00
425 Erlös aus Verkäufen		29'694.15		24'400		26'545.40
426 Rückerstattungen		106'140.03		8'600		42'694.30
429 Spenden		71'674.92		77'000		70'215.67
44 Vermögensertrag		443'579.40		437'500		449'407.90
440 Finanzertrag		99'754.40		112'300		120'372.40
443 Liegenschaftsertrag FV		24'000.00		24'000		24'000.00
447 Liegenschaftsertrag VV		319'825.00		301'200		305'035.50
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		628'592.70		487'500		153'198.73
450 Entnahmen aus Fonds/Rückstellungen		628'592.70		487'500		153'198.73
49 Interne Verrechnungen		144'200.00		144'200		144'200.00
490 Interne Verrechnungen		144'200.00		144'200		144'200.00
Total Aufwand	11'416'081.98		11'392'440		10'972'188.03	
Total Ertrag		11'501'072.95		11'155'081		10'949'090.25
Aufwandüberschuss				237'359		23'097.78
Ertragsüberschuss	84'990.97					

# Bilanz

## Bilanz 2018

		Bestand am	Veränderungen		Bestand am
		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>11'105'246.76</b>	<b>37'348'108.88</b>	<b>38'266'305.42</b>	<b>10'187'050.22</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11'104'240.76</b>	<b>37'348'108.88</b>	<b>38'266'305.42</b>	<b>10'186'044.22</b>
1000.01	Kasse	4'830.15	12'294.60	12'294.15	4'830.60
1001.01	Postkonto	108'761.02	714'686.88	748'722.50	74'725.40
1002.01	Aargauer Kantonalbank	2'381'322.38	11'571'523.18	12'026'328.50	1'926'517.06
1002.02	Neue Aargauer Bank	4'068'663.31	1'486'499.10	1'416'013.50	4'139'148.91
1010.01	Kirchgemeinden ZK-Beitrag	0.00	9'690'184.35	9'690'184.35	0.00
1010.02	Debitoren	355'246.50	201'947.75	355'246.50	201'947.75
1010.03	Verrechnungssteuer	24'867.50	22'028.85	24'867.50	22'028.85
1011.01	KK Gehörlosenseelsorge	0.00	116'966.90	116'966.90	0.00
1011.02	KK Dienstleistungszentrum	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
1011.03	KK Tagungshaus Rügel	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00
1015.01	Geldverkehr	0.00	8'156'196.52	8'156'196.52	0.00
1015.02	Sammelkonto Löhne	0.00	4'142'436.10	4'142'436.10	0.00
1019.01	Ausbildungsdarlehen	31'000.00	0.00	9'500.00	21'500.00
1040.01	Transitorische Aktiven	17'548.90	22'344.65	17'548.90	22'344.65
1070.01	Verzinsliche Wertpapiere	3'992'000.00	1'181'000.00	1'500'000.00	3'673'000.00
1071.03	Darlehen Trinamo AG 2015	100'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00
1084.01	EFH Zurlindenstrasse, Aarau	1.00			1.00
<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'006.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'006.00</b>
1404.01	Land Rügel, Seengen	1.00	0.00	0.00	1.00
1404.02	ETW Langsamstig, Lenzburg	1.00	0.00	0.00	1.00
1404.03	Heimgarten, Aarau	1.00	0.00	0.00	1.00
1404.04	Heimgarten, Brugg	1.00	0.00	0.00	1.00
1455.01	Regionalradio Aargaudio AG / 12 Aktien	1.00	0.00	0.00	1.00
1455.02	AZ Medien AG / 21 Aktien	1.00	0.00	0.00	1.00
1455.03	Wohnbaugenossenschaft kath. Kirche / 1 Anteil	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00

## Detailbemerkungen

Konto	Kommentar																																						
1002.01/02	Aargauische Kantonalbank/Neue Aargauer Bank <i>Die hohen Saldi sind notwendig, damit die finanziellen Verpflichtungen bis zum Eingang der Zentralkassenbeiträge (Mai 2019) eingehalten werden können.</i>																																						
1010.02	Übrige Debitoren <i>Diverse Rechnungsstellungen offen per Ende Jahr.</i>																																						
1011.02	Kontokorrent Dienstleistungszentrum <i>Bei Liquiditätsengpässen wird das Dienstleistungszentrum durch kurzfristige zinslose Darlehen der Landeskirche unterstützt.</i>																																						
1011.03	Kontokorrent Tagungshaus Rügel <i>Kurzfristiges zinsloses Darlehen wegen fehlender Liquidität.</i>																																						
1070.01	Festverzinsliche Wertpapiere (Nominalwert) <table border="0"> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>1.875%</td> <td>Swiss Life Holding AG / 2023</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>2.000%</td> <td>Holcim Ltd. / 2022</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>2.125%</td> <td>Alpiq Holding AG / 2023</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>250'000.00</td> <td>2.000%</td> <td>Kraftwerke Linth-Limmern AG / 2023</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>500'000.00</td> <td>1.375%</td> <td>Pfandbriefbank / 2024</td> </tr> </table> Fondsanteile (Anschaffungswert) <table border="0"> <tr> <td>Fr.</td> <td>341'000.00</td> <td>Raiffeisen Futura-Global Bond</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>340'000.00</td> <td>Accum Institutional</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>502'000.00</td> <td>Credit Suisse Bond</td> </tr> <tr> <td>Fr.</td> <td>990'000.00</td> <td>Responsability Mikrofinanz Fonds</td> </tr> </table> <table border="0"> <tr> <td>Fr.</td> <td>3'673'000.00</td> <td>Total</td> </tr> <tr> <td>(Fr.</td> <td>3'695'562.00</td> <td>Kurswert 31.12.2018)</td> </tr> </table>	Fr.	250'000.00	1.875%	Swiss Life Holding AG / 2023	Fr.	250'000.00	2.000%	Holcim Ltd. / 2022	Fr.	250'000.00	2.125%	Alpiq Holding AG / 2023	Fr.	250'000.00	2.000%	Kraftwerke Linth-Limmern AG / 2023	Fr.	500'000.00	1.375%	Pfandbriefbank / 2024	Fr.	341'000.00	Raiffeisen Futura-Global Bond	Fr.	340'000.00	Accum Institutional	Fr.	502'000.00	Credit Suisse Bond	Fr.	990'000.00	Responsability Mikrofinanz Fonds	Fr.	3'673'000.00	Total	(Fr.	3'695'562.00	Kurswert 31.12.2018)
Fr.	250'000.00	1.875%	Swiss Life Holding AG / 2023																																				
Fr.	250'000.00	2.000%	Holcim Ltd. / 2022																																				
Fr.	250'000.00	2.125%	Alpiq Holding AG / 2023																																				
Fr.	250'000.00	2.000%	Kraftwerke Linth-Limmern AG / 2023																																				
Fr.	500'000.00	1.375%	Pfandbriefbank / 2024																																				
Fr.	341'000.00	Raiffeisen Futura-Global Bond																																					
Fr.	340'000.00	Accum Institutional																																					
Fr.	502'000.00	Credit Suisse Bond																																					
Fr.	990'000.00	Responsability Mikrofinanz Fonds																																					
Fr.	3'673'000.00	Total																																					
(Fr.	3'695'562.00	Kurswert 31.12.2018)																																					
1071.03	Darlehen Trinamo AG <i>Die Bonität wurde überprüft und als in Ordnung befunden.</i>																																						
1084.01	EFH Zurlindenstrasse Aarau Fr. 717'000.00 Versicherungswert																																						
1404.02	Langsamstig Lenzburg Fr. 520'000.00 Versicherungswert																																						
1404.03	Heimgarten Aarau Fr. 4'108'000.00 Versicherungswert																																						
1404.04	Heimgarten Brugg Fr. 4'491'000.00 Versicherungswert																																						

## Bilanz 2018

		Bestand am	Veränderungen		Bestand am
		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>11'128'344.54</b>	<b>12'315'067.23</b>	<b>13'341'352.52</b>	<b>10'102'059.25</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>1'666'745.30</b>	<b>11'491'759.33</b>	<b>11'820'384.37</b>	<b>1'338'120.26</b>
2000.01	Kreditoren Sammelkonto	323'276.80	7'052'703.52	7'242'496.52	133'483.80
2000.02	Sozialversicherung Aargau	0.00	674'858.90	674'858.90	0.00
2000.03	Pensionskasse	0.00	860'955.80	860'955.80	0.00
2000.04	Krankentaggeldversicherung	0.00	15'681.75	15'681.75	0.00
2000.05	Unfallversicherung	0.00	69'178.40	69'178.40	0.00
2000.06	Quellensteuer Personal	0.00	2'271.35	2'271.35	0.00
2001.01	Konkordat NWS - variable Beiträge	94'379.75	0.00	25'000.00	69'379.75
2001.02	Konkordat NWS - Fixbeiträge	0.00	238'428.05	238'428.05	0.00
2001.03	Spendengut JVA	0.00	5'926.10	3'519.45	2'406.65
2001.04	Spendengut Barmelweid	0.00	1'251.36	170.00	1'081.36
2001.05	Spendengut Königsfelden	0.00	4'152.75	0.00	4'152.75
2002.01	Quellensteuer Kirchgemeinden	1'208'990.90	1'711'415.40	1'867'158.75	1'053'247.55
2005.01	Durchlaufende Posten	0.00	10'155.20	10'155.20	0.00
2005.03	Mittagessen Synode 7.6.2017	0.00	7'780.00	7'780.00	0.00
2005.04	Veranstaltungen Kirchenrat	0.00	1'485.95	1'485.95	0.00
2005.05	Wartenseekonferenz	0.00	760.40	760.40	0.00
2005.10	Lebenslang Mitglied bleiben	0.00	2'950.00	2'950.00	0.00
2005.11	Neue gemeinsame CI LK-Gemeinden	0.00	20'234.82	20'234.82	0.00
2205.12	Reformationsgeschichte	0.00	25'011.65	25'011.65	0.00
2005.13	Lange Nacht der Kirchen	-5'684.50	38'607.85	32'923.35	0.00
2005.14	Mitgliederdatenbank	0.00	91'212.25	91'212.25	0.00
2005.15	Musik in der Kirche	0.00	41'045.76	41'045.76	0.00
2005.17	Einführung neues CD	0.00	16'239.15	16'239.15	0.00
2005.18	Missionssynode 2018	0.00	30'838.80	30'838.80	0.00
2005.22	Kirchgemeinden Publikation	0.00	24'112.50	24'112.50	0.00
2005.23	Kirchendokumentationsprojekt	18'082.25	0.00	18'082.25	0.00
2005.24	Hochzeitsmessen	0.00	3'635.30	3'635.30	0.00
2005.26	Konferenz der Religionen	0.00	208.70	208.70	0.00
2005.30	Campus Windisch	0.00	62'435.00	62'435.00	0.00
2005.31	Studienreise Kantonsschule Wettingen	2'274.00	0.00	0.00	2'274.00
2005.34	Suizid-Netz	0.00	4'969.05	4'969.05	0.00
2005.40	Evang. Theologiekurs	0.00	47'073.70	47'073.70	0.00
2005.41	PH Weiterbildung	0.00	5'204.80	5'204.80	0.00
2005.42	PH Reise integrativ	0.00	10'033.65	10'033.65	0.00
2005.43	PH Pace-Kurs	0.00	27'787.70	27'787.70	0.00
2005.45	PH Level 3	0.00	5'463.55	5'463.55	0.00
2005.50	Führen in kirchlichen Institutionen	17'477.45	121'396.05	88'086.20	50'787.30
2005.51	Sekretärinnen Tagung	0.00	7'092.10	7'092.10	0.00
2005.52	Weiterbildung Kirchgemeinden	0.00	13'207.30	13'207.30	0.00
2005.53	Veranstaltungen Bildung und Spiritualität	0.00	27'557.95	27'557.95	0.00
2005.54	Gutscheine Ehepaare	0.00	469.30	469.30	0.00
2005.60	Open night	0.00	1'379.85	1'379.85	0.00
2005.63	Besuchsdienst	0.00	1'220.00	1'220.00	0.00
2005.64	Wegbegleitung	0.00	2'680.25	2'680.25	0.00
2005.65	Flüchtlingstage	0.00	9'465.45	9'465.45	0.00
2005.81	Kantonalkollekte Januar	0.00	16'496.25	16'496.25	0.00
2005.82	Kantonalkollekte Februar	0.00	13'410.65	13'410.65	0.00
2005.83	Kantonalkollekte März	0.00	13'103.05	13'103.05	0.00
2005.84	Kantonalkollekte April	0.00	34'947.82	34'947.82	0.00
2005.85	Kantonalkollekte Mai	0.00	18'905.95	18'905.95	0.00
2005.86	Kantonalkollekte Juni	0.00	16'534.70	16'534.70	0.00
2005.87	Kantonalkollekte Juli	513.25	13'108.74	13'621.99	0.00
2005.88	Kantonalkollekte August	0.00	15'257.85	14'895.20	362.65
2005.89	Kantonalkollekte September	587.65	20'839.75	19'631.20	1'796.20
2005.90	Kantonalkollekte Oktober	1'178.05	13'439.76	11'481.41	3'136.40
2005.91	Kantonalkollekte November	5'669.70	17'177.40	6'835.25	16'011.85



<b>Konto</b>	<b>Kommentar</b>
2000.01	Kreditoren Sammelkonto <i>Noch nicht bezahlte Rechnungen Ende Jahr.</i>
2005.31	Studienreise Kantonsschule Wettingen <i>Klassenreisen.</i>
2005.50	Führen in kirchlichen Institutionen <i>Lehrgang III über die Jahre 2018-20.</i>

## Bilanz 2018

	Bestand am 01.01.2018	Veränderungen		Bestand am 31.12.2018	
		Zuwachs	Abgang		
<b>20</b>	<b>Transitorische Passiven/Rückstellungen</b>	<b>3'489'418.86</b>	<b>433'115.10</b>	<b>827'605.17</b>	<b>3'094'928.79</b>
2040.01	Transitorische Passiven	189'704.47	275'759.55	189'704.47	275'759.55
2080.01	A.o. Massnahmen im Personalbereich	173'518.95			173'518.95
2080.02	Information	81'528.80	12'155.55	4'308.00	89'376.35
2080.03	Liegenschaften / Infrastruktur	1'915'831.60		14'496.45	1'901'335.15
2080.04	Kirchliche Jugendarbeit	54'745.46	30'000.00	37'465.18	47'280.28
2080.05	Pastorationen / Bauten	263'367.90			263'367.90
2080.06	HEKS	19'309.00		19'309.00	0.00
2080.07	Frauen- und Männerarbeit	48'098.00		4'450.67	43'647.33
2080.08	Veranstaltungen	150'695.29	5'000.00	88'549.85	67'145.44
2080.09	Heimgärten Aarau und Brugg	570'007.39	110'200.00	469'321.55	210'885.84
2080.10	Legat Suter Spitalpfarramt Aarau	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
2080.11	Legat Palliative Care	21'612.00	0.00	0.00	21'612.00
<b>20</b>	<b>Fonds</b>	<b>2'532'637.41</b>	<b>390'192.80</b>	<b>670'265.20</b>	<b>2'252'565.01</b>
2090.01	Finanzausgleichsfonds	1'442'234.75	350'000.00	540'245.00	1'251'989.75
2090.02	Ausbildungsfonds	168'038.25	0.00	35'750.00	132'288.25
2090.03	Fonds für Ferienhilfe	57'455.64	25'192.80	7'285.00	75'363.44
2090.04	Fonds für a.o. diakonische Aufgaben	549'501.77	0.00	50'800.00	498'701.77
2090.05	Soforthilfefonds	23'562.80	15'000.00	30'000.00	8'562.80
2090.06	Oekofonds	291'844.20	0.00	6'185.20	285'659.00
<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3'439'542.97</b>	<b>0.00</b>	<b>23'097.78</b>	<b>3'416'445.19</b>
2900.01	Eigenkapital	2'300'000.00	0.00	0.00	2'300'000.00
2900.02	Ausgleich Zentralkasse	1'139'542.97	0.00	23'097.78	1'116'445.19
	<b>Gesamtaktiven</b>	<b>11'105'246.76</b>	<b>37'348'108.88</b>	<b>38'266'305.42</b>	<b>10'187'050.22</b>
	<b>Gesamtpassiven</b>	<b>11'128'344.54</b>	<b>12'315'067.23</b>	<b>13'341'352.52</b>	<b>10'102'059.25</b>
	<b>Überschuss Aktiven</b>	<b>-23'097.78</b>			<b>84'990.97</b>

Konto	Kommentar	Rückstellungen
2080.01	A.o. Massnahmen im Personalbereich	173'518.95 Bestand 1.1. / 31.12.2018
2080.02	Information	81'528.80 Bestand 1.1.2018 -7'831.05 CD Landeskirche Aargau 15'678.60 Übertrag Saldo Kto. 2005.23 89'376.35 Bestand 31.12.2018
2080.03	Liegenschaften/Infrastruktur	1'915'831.60 Bestand 1.1.2018 -11'459.65 Küchenumbau Zurlindenstr. 2, Aarau -3'036.80 Vorprojekt gemeinsame Mitgliederdatenbank 1'901'335.15 Bestand 31.12.2018
2080.04	Kirchliche Jugendarbeit	54'745.46 Bestand 1.1.2018 30'000.00 Einlage aus Kto. 130.350.10 -72'000.00 Beiträge Cevi/Blaues Kreuz 34'534.82 Kollekten 47'280.28 Bestand 31.12.2018
2080.05	Pastoration/Bauten	263'367.90 Bestand 1.1. / 31.12.2018
2080.06	HEKS	19'309.00 Bestand 1.1.2018 -19'309.00 Beiträge 0.00 Bestand 31.12.2018
2080.07	Frauen- und Männerarbeit	48'098.00 Bestand 1.1.2018 -1'800.00 Broschüre geschlechtsneutrale Sprache -9'367.77 Beitrag cfd, Silvia Michel Preis 6'717.10 Kollekten/Verkäufe 43'647.33 Bestand 31.12.2018
2080.08	Veranstaltungen	150'695.29 Bestand 1.1.2018 -24'942.00 Missionssynode 2018 -38'607.85 Lange Nacht der Kirchen -15'000.00 Beitrag Ausstellung Stapferhaus Lenzburg -5'000.00 Beitrag Theaterproduktion 67'145.44 Bestand 31.12.2018
2080.09	Heimgärten Aarau und Brugg	570'007.39 Bestand 1.1.2018 -285'554.00 Sanierung Küche Heimgarten Aarau -183'767.55 Sanierung Nasszellen Heimgarten Brugg 110'200.00 Rückstellung von Mietertrag 210'885.84 Bestand 31.12.2018

Konto	Kommentar	Fonds
2090.01	Finanzausgleichsfonds	
	1'442'234.75	Bestand 1.1.2018
	-71'580.00	Baubeiträge
	-468'665.00	Defizitbeiträge
	350'000.00	Einlage aus Kto. 130.350.01
	1'251'989.75	Bestand 31.12.2018
2090.02	Ausbildungsfonds	
	168'038.25	Bestand 1.1.2018
	-35'750.00	Diverse Stipendien
	132'288.25	Bestand 31.12.2018
2090.03	Fonds für Ferienhilfe	
	57'455.64	Bestand 1.1.2018
	25'192.80	Spenden/Kollekten
	-7'285.00	Diverse Ferienhilfen
	75'363.44	Bestand 31.12.2018
2090.04	Fonds für a.o. diakonische Aufgaben	
	549'501.77	Bestand 1.1.2018
	-27'000.00	Praktikumsplatz Heimgarten Brugg
	-10'000.00	Einrichtung Wohneinheiten Heimgarten Brugg
	-10'000.00	Integration Aargau
	-3'800.00	a.o. Beitrag Bedürftige
	498'701.77	Bestand 31.12.2018
2090.05	Soforthilfefonds	
	23'562.80	Bestand 1.1.2018
	-15'000.00	Tsunami Indonesien
	8'562.80	Bestand 31.12.2018
2090.06	Oekofonds	
	291'844.20	Bestand 1.1.2018
	-6'185.20	Anteil Baufachtagung
	285'659.00	Bestand 31.12.2018
2900.02	Ausgleich Zentralkasse	
	1'139'542.97	Bestand 1.1.2018
	-23'097.78	Aufwandüberschuss 2016
	1'116'445.19	Bestand 31.12.2018

# Anhang

## **Allgemeine Rechnungsgrundsätze**

Die Rechnungslegung erfolgt in Anlehnung an die Grundsätze des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM = Harmonisierung des öffentlichen Rechnungswesens).

Die Jahresrechnung vermittelt ein den Grundsätzen der Landeskirche entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Reformierten Landeskirche des Kantons Aargau mit Sitz in Aarau.

## **Konsolidierung**

Die Reformierte Landeskirche des Kantons Aargau verzichtet auf jegliche Konsolidierung.

## **Eigene Einrichtungen**

- Tagungshaus Rügel Seengen
- Heimgarten Aarau
- Heimgarten Brugg
- reformiert.Aargau
- Dienstleistungszentrum (DLZ)

Die Heimgärten in Aarau und Brugg benützen Liegenschaften der Reformierten Landeskirche des Kantons Aargau und profitieren von günstigen Mietverhältnissen.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Einzelne Positionen (zum Beispiel Liegenschaften) enthalten stille Reserven.

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Guthaben:

Die Guthaben sind ohne Ausnahme sicher und einbringbar. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

## **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Allfällige Marchzinsen bei den Wertschriftenanlagen werden analog der bisherigen Praxis nicht abgegrenzt.

## **Quellensteuern Kirchgemeinden**

Das Kantonale Steueramt Aarau liefert die Quellensteuern für die Kirchgemeinden mittels Teilzahlungen und einer Schlusszahlung an unsere Landeskirche ab. Die Ablieferung erfolgt sortiert nach politischen Gemeinden.

Unsere Verwaltung verteilt die Beträge auf die entsprechenden Kirchgemeinden und leitet diese, ohne jeden Abzug, zu Gunsten der Kirchgemeinden weiter.

## **Fonds mit eigenem Reglement oder Mitwirkung Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

**(2090.01-2090.06)**

Die Verwendungszwecke dieser Fonds sind durch spezielle Reglemente oder Verordnungen vorgegeben oder erfordern die Mitbestimmung der Geschäftsprüfungskommission (GPK).

Im Einzelnen:

- |                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| • Finanzausgleichsfonds                            | Reglement  |
| • Ausbildungsfonds                                 | Verordnung |
| • Fonds für Ferienhilfe                            | Verordnung |
| • Fonds für ausserordentliche diakonische Aufgaben | Reglement  |
| • Soforthilfefonds                                 | Reglement  |
| • Oeko-Fonds                                       | Reglement  |

## **Zweckgebundene Rückstellungen (2080.01-2080.11)**

Diese Position umfasst Rückstellungen mit einschränkender Zweckbindung. Der Verwendungszweck wird ausschliesslich durch den Kirchenrat überwacht und verwaltet.

## **Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Jahresrechnung 2018 beeinflussen könnten.

## **Pensionskasse**

Die Landeskirche hat sich bei der beruflichen Vorsorge der Pensionskasse der Reformierten Landeskirche Aargau angeschlossen. Der Deckungsgrad der Kasse per 31.12.2017 betrug 110,54% (bei einem technischen Zinssatz von 2.0%). Der Deckungsgrad ist abhängig vom Kursverlauf an den Kapitalmärkten, der Verzinsung des Kapitals sowie der Altersentwicklung des Versichertenbestandes.

Auf den 1. Januar 2017 wurden die Risikobeiträge um 3% erhöht (1% Arbeitnehmer, 2% Arbeitgeber). Wie lange diese Erhöhung zur Stärkung der Kasse notwendig ist, kann derzeit nicht abgeschätzt werden.

**Bericht des Wirtschaftsprüfers gemäss Kirchenordnung zur  
Jahresrechnung 2018**  
an die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GPK) der  
Reformierten Landeskirche Aargau  
5001 Aarau

thv AG  
Ziegelrain 29  
5001 Aarau  
Telefon +41 62 837 17 17  
Telefax +41 62 837 17 77  
thv.aarau@thv.ch  
www.thv.ch

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

Auftragsgemäss haben wir als Wirtschaftsprüfer die Jahresrechnung der Reformierten Landeskirche Aargau bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die Prüfung der Vorjahresangaben ist von einem anderen Wirtschaftsprüfer vorgenommen worden. In seinem Bericht vom 21. Februar 2018 hat dieser eine nicht modifizierte Prüfungsaussage abgegeben.

### *Verantwortung des Kirchenrates*

Der Kirchenrat ist für die Aufstellung der Kirchenrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Kirchenordnung verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Kirchenrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

### *Verantwortung des Wirtschaftsprüfers gemäss Kirchenordnung*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit der Kirchenordnung und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die berufliche Verhaltensanforderung einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.





*Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr den gesetzlichen Vorschriften und der Kirchenordnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

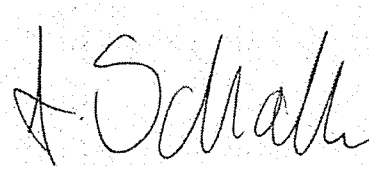
Aarau, 7. März 2019

thv AG  
Wirtschaftsprüfung



Marco Gloor

Leitender Revisor  
zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



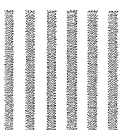
Adrian Scholze

zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



**Beilagen:**

- Jahresrechnung (Erfolgsrechnung nach der Artengliederung, Bilanz und Anhang)





# Stellenbesetzung in Prozenten

31.12.2017	Stellenprozent fix	Projekt- und befristete Stellen	gemeinsame Stellen mit anderen Institutionen
1xx	290		
4xx	690	120	
5xx	900		90
6xx	460	60	
7xx	505		
	<b>2845</b>	<b>180</b>	<b>90</b>
<b>Gesamttotal</b>			<b>3115</b>

- 1) 40% Projekt Musik in der Kirche  
 80% Projekt Gemeindeentwicklung  
 2) 60% Projekt Personalentwicklung  
 3) 50% Gehörlosenseelsorge  
 40% Campus Brugg-Windisch

51

31.12.2018	Stellenprozent fix	Projekt- und befristete Stellen	gemeinsame Stellen mit anderen Institutionen
1xx	310		
4xx	710	120	
5xx	915		105
6xx	460	60	
7xx	515		
	<b>2910</b>	<b>180</b>	<b>105</b>
<b>Gesamttotal</b>			<b>3195</b>

- 1) 40% Projekt Musik in der Kirche  
 80% Projekt Gemeindeentwicklung  
 2) 60% Projekt Personalentwicklung  
 3) 50% Gehörlosenseelsorge  
 15% Sekretariat  
 40% Campus Brugg-Windisch

(Aufteilung der Kosten auf die Landeskirchen AG/SO/BL/BS)

## Legende Abkürzungen

AV	Abgeordnetenversammlung
a+w	Aus- und Weiterbildung der Pfarrerinnen und Pfarrer
A.o.	Ausserordentlich
CAS	Certificate of Advanced Studies
CI	Corporate Identity
CRM	Customer-Relationship-Management
EFH	Einfamilienhaus
ETK	Evangelischer Theologiekurs
ETW	Eigentumswohnung
HEKS	Hilfswerk Evangelischer Kirchen Schweiz
JVA	Justizvollzugsanstalt
KG	Kirchgemeinde
KiK	Kinder in der Kirche
Kiko	Deutschscheizer Kirchenkonferenz
KK	Kontokorrent
LOS	Lösungsorientierte Seelsorge
Ltd.	Limited
ModulAar	Katechetische Ausbildung im Aargau
NWCH / NWS	Nordwestschweiz
Oekum.	Ökumenisch
OeSA	Ökumenischer Seelsorgedienst für Asylsuchende der Region Basel
PDAG	Psychiatrische Dienste Aargau
PH	Pädagogisches Handeln
Prot.	Protestantisch
SDM	Sozialdiakonische Mitarbeitende
SEK	Schweizerischer Evangelischer Kirchenbund
SRLA	Systematische Rechtssammlung der Ev.-Ref. Landeskirche des Kantons Aargau
TDS	Theologisch Diakonisches Seminar
wtb	Werkstatt, Theologie, Bildung
WWK	Weltweite Kirche
ZK	Zentralkasse
<b>Projektcode:</b>	<b>Kto. xxx.370</b>
GD	Gottesdienst
GE	Gemeindeentwicklung
PE	Personalentwicklung
QS	Qualitätssicherung im Pädagogischen Handeln
RJ	Reformationsjubiläum
SeSo	Seelsorge in Institutionen

## **2. Tagungshaus Rügen**

## Rechnung 2018

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Tagungshaus Rügel	52'714.49	50'633.29	60'200.00	52'200.00	65'365.29	53'086.94
070 Allgemeine Kosten	10'051.69	13'433.29	12'000.00	15'000.00	9'954.69	15'886.94
310.01 Sachaufwand / Werbung	133.00		2'000.00			
313.01 Buchhaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
313.02 Revision	2'692.50		2'800.00		2'700.00	
342.01 Kapitalbeschaffungs- + Verwaltungskosten	2'226.19		2'200.00		2'254.69	
429.01 Spenden				1'000.00		
440.01 Anlagen des Finanzvermögens		13'433.29		14'000.00		15'886.94
080 Gastronomie	18'280.50		18'000.00		17'943.15	
314.01 Baulicher Unterhalt Gastronomie	18'280.50		18'000.00		17'943.15	
090 Liegenschaften	24'382.30	37'200.00	30'200.00	37'200.00	37'467.45	37'200.00
314.01 Unterhalt Wohnhaus Rebenweg	1'433.20		7'800.00		7'877.00	
314.02 Unterhalt Tagungshaus und Jugendhaus	22'949.10		22'400.00		29'590.45	
447.01 Liegenschaftsertrag Rebenweg		37'200.00		37'200.00		37'200.00
Total Aufwand	52'714.49		60'200.00		65'365.29	
Total Ertrag		50'633.29		52'200.00		53'086.94
Aufwandüberschuss		2'081.20		8'000.00		12'278.35

## Detailbemerkungen Erfolgsrechnung 2018

Konto	Kommentar
070.342.01	Kapitalbeschaffungs- + Verwaltungskosten
	Fr. 2'106.59 Depotgebühren
	Fr. 119.60 Bank-Gebühren
	<u>Fr. 2'226.19</u>
070.440.01	Anlagen des Finanzvermögens
	Fr. 6'141.00 Swisscanto
	Fr. 116.49 Vergütung Retrozessionen auf Anlagefonds
	Fr. 7'175.80 Ausschüttung Fonds
	<u>Fr. 13'433.29</u>
080.31401	Baulicher Unterhalt Gastronomie
	Fr. 3'345.50 Betriebsversicherung
	Fr. 14'935.00 Lohnanteil Umgebung- und Unterhaltsarbeiten
	<u>Fr. 18'280.50</u>
090.314.01	Unterhalt Wohnhaus Rebenweg
	Fr. 789.90 Versicherungsprämien AGV und Gebäudeversicherung
	Fr. 643.30 Reparaturarbeiten
	<u>Fr. 1'433.20</u>
090.314.02	Tagungshaus und Jugendhaus
	Fr. 5'551.20 Versicherungsprämien AGV und Gebäudeversicherung
	Fr. 12'411.55 Gartenarbeiten
	Fr. 2'622.20 Tankrevisionen
	Fr. 2'364.15 Diverser Unterhalt
	<u>Fr. 22'949.10</u>

**Bilanz 2018**

		Bestand am	Veränderungen		Bestand am
		01.01.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>970'207.00</b>	<b>81'533.29</b>	<b>81'910.33</b>	<b>969'829.96</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>970'206.00</b>	<b>81'533.29</b>	<b>81'910.33</b>	<b>969'828.96</b>
1002.01	Valiant Bank				
1002.02	AKB	26'276.71	72'070.34	80'151.83	18'195.22
1002.03	NAB	11'867.54	5'152.05	858.50	16'161.09
1010.01	Verrechnungssteuer	4'660.75	4'310.90		8'971.65
1040.01	Transitorische Aktiven	900.00		900.00	
1070.01	Verzinsliche Wertpapiere	926'500.00			926'500.00
1084.01	EFH Rebenweg, Seengen	1.00			1.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
1404.01	Haupthaus und Jugendhaus	1.00			1.00
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>970'207.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>31'395.84</b>	<b>971'911.16</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>788'524.60</b>	<b>33'100.00</b>	<b>31'395.84</b>	<b>790'228.76</b>
2001.01	KK Landeskirche		30'000.00		30'000.00
2005.01	Durchlaufende Posten				
2040.01	Transitorische Passiven	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00
2080.01	Rückstellung Liegenschaften / Infrastruktur	785'424.60		28'295.84	757'128.76
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>181'682.40</b>			<b>181'682.40</b>
2900.01	Eigenkapital	181'682.40			181'682.40
	<b>Gesamtaktiven</b>	<b>970'207.00</b>	<b>81'533.29</b>	<b>81'910.33</b>	<b>969'829.96</b>
	<b>Gesamtpassiven</b>	<b>970'207.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>31'395.84</b>	<b>971'911.16</b>
	<b>Überschuss Aktiven</b>				<b>-2'081.20</b>



## Detailbemerkungen Bilanz 2018

Konto	Kommentar
1070.01	Verzinsliche Wertpapiere <i>Fondsanteile (Anschaffungswert)</i>
Fr.	446'500.00 AKB/Swisscanto-Fonds
Fr.	190'000.00 NAB/Credit Suisse Institutional Fund
Fr.	190'000.00 NAB/Credit Suisse Bond Fund
Fr.	<u>100'000.00</u> NAB/Responsability Mikrofinanz Fonds
Fr.	926'500.00 Total (Kurswert per 31.12.18 Fr. 977'585.00)
1084/1404	Gebäude
Fr.	6'380'000.00 Versicherungswert Haupthaus
Fr.	1'011'000.00 Versicherungswert Jugendhaus
Fr.	94'000.00 Versicherungswert Nebengebäude
Fr.	1'025'000.00 Versicherungswert Rebenweg
2080.01	Rückstellung Liegenschaften / Infrastruktur
Fr.	785'424.60 Bestand 1.1.2018
- Fr.	14'524.64 Ersatz WC und Armaturen OG/UG
- Fr.	9'247.80 Reparatur Balkongeländer, Fensterbänke
- Fr.	4'523.40 Umbau Kühlanlage
Fr.	757'128.76 Bestand 31.12.2018

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

an die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GPK) der  
Reformierten Landeskirche Aargau  
5001 Aarau

thv AG  
Ziegelrain 29  
5001 Aarau  
Telefon +41 62 837 17 17  
Telefax +41 62 837 17 77  
thv.aarau@thv.ch  
www.thv.ch

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

Auftragsgemäss haben wir eine Review der Buchführung und der Jahresrechnung des  
Tagungshaus Rügel, Aarau der Reformierten Landeskirche für das am 31. Dezember 2018  
abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. Die Review der Vergleichsangaben im Abschluss ist  
von einem anderen Wirtschaftsprüfer vorgenommen worden.

Für den Abschluss ist die Paritätische Betriebskommission Rügel der Reformierten Landeskirche  
verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über  
die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu  
planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden,  
wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich  
aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie analytische Prüfungshandlungen in  
Bezug auf die der Jahresrechnung zugrundeliegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber  
eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten,  
dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Kirchenordnung entspricht.

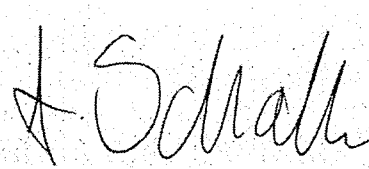
Aarau, 7. März 2019

thv AG  
Wirtschaftsprüfung



Marco Gloor

Leitender Revisor  
zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



Adrian Scholze

zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer

### Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung)



### **3. „reformiert.“ Aargau**

## ERFOLGSRECHNUNG 2018

Rechnung 2018

Budget 2018

Rechnung 2017

### ERTRAG

Verkauf Inserate	37'737.97	30'000.00	48'222.15
Verkauf Zeitungen	1'055'143.13	1'020'250.00	1'203'514.83
Verkauf 2. Bund	52'253.57	53'000.00	53'993.73
Übriger Ertrag <sup>1)</sup>	1'422.00	1'000.00	3'160.00
Mehrwertsteuer	-3'339.21	-6'500.00	-4'414.48
<b>Total Ertrag</b>	<b>1'143'217.46</b>	<b>1'097'750.00</b>	<b>1'304'476.23</b>

### AUFWAND

Druck Mantel und 1. Gemeindeseiten	144'923.03	175'000.00	249'835.87
Druck Gemeindeseiten und 2. Bund	61'952.76	76'000.00	163'797.62
Adressverwaltung	37'734.74	33'000.00	35'054.84
Versand	343'503.74	327'000.00	327'724.89
Weitere Verlagskosten <sup>2)</sup>	6'149.90	6'000.00	4'581.75
Rückerstattung Bonus RP	-21'945.46	-25'375.00	-26'632.33
Verlagskosten	572'318.71	591'625.00	754'362.64
<b>Herausgeberkommission</b>	<b>3'722.80</b>	<b>14'000.00</b>	<b>12'939.30</b>
Redaktion Verein reformiert.	47'967.90	42'816.00	47'423.85
Honorare Redaktion	29'743.37	43'500.00	35'032.80
Korrektorat	5'760.00	6'000.00	6'240.00
Übriger Redaktionsaufwand	1'020.60	500.00	1'801.05
Layoutkosten	31'602.17	30'000.00	32'610.15
Redaktions- und Layoutkosten	116'094.04	122'816.00	123'107.85
Personalaufwand	223'491.75	231'000.00	229'950.18
Sozialleistungen	53'804.85	51'810.00	57'555.70
Übriger Personalaufwand	3'289.20	7'000.00	3'979.90
Raumaufwand	23'047.90	23'800.00	18'250.78
Büro und Verwaltung	33'080.52	45'680.00	31'680.86
Revisions- und Beratungskosten	5'961.75	6'500.00	2'958.00
Verwaltungskosten Verein reformiert. und Kooperation reformiert.zürich	61'489.80	61'489.00	60'985.15
Wertschriftenaufwand/-ertrag	39'916.62	-18'000.00	-45'722.84
Verwaltungskosten	444'082.39	409'279.00	359'637.73
<b>Total Aufwand</b>	<b>1'136'217.94</b>	<b>1'137'720.00</b>	<b>1'250'047.52</b>

### GESAMTERGEBNIS

6'999.52

-39'970.00

54'428.71

#### Erläuterungen:

<sup>1)</sup> Ertrag aus Sonderleistungen und Leseranlässen

<sup>2)</sup> Administrative Kosten der Druckerei Effingerhof AG

<b>BILANZ per 31.12.2018</b>	Bestand am 31.12.18	Bestand am 31.12.17
<b>AKTIVEN</b>		
Finanzvermögen		
Flüssige Mittel	596'045.57	476'720.92
Wertschriften	1'052'411.00	1'217'351.00
Forderungen	33'062.81	17'226.75
Verrechnungssteuer	9'047.50	5'530.80
Darlehen	0.00	1'000.00
Transitorische Aktiven	18'836.43	9'879.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>1'709'403.31</b>	<b>1'727'708.47</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'709'403.31</b>	<b>1'727'708.47</b>
<b>PASSIVEN</b>		
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Kreditoren	38'182.48	6'318.61
Transitorische Passiven	14'985.95	15'880.00
<b>Total Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>53'168.43</b>	<b>22'198.61</b>
Rückstellungen		
Kursschwankungsreserven	10'000.00	15'000.00
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>10'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
Eigenkapital		
Eigenkapital	1'289'235.36	1'286'081.15
Finanzreserven f. drei Ausgaben	350'000.00	350'000.00
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>1'639'235.36</b>	<b>1'636'081.15</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>1'702'403.79</b>	<b>1'673'279.76</b>
<b>GEWINN VOR VERTEILUNG</b>	<b>6'999.52</b>	<b>54'428.71</b>
Rückzahlung an Kirchgemeinden	0.00	51'274.50
<b>Gewinnvortrag auf Eigenkapital</b>	<b>6'999.52</b>	<b>3'154.21</b>

#### Vorschlag Gewinnverwendung reformiert.aargau

Die Herausgeberkommission beschliesst in der Rechnung 2018 eine Verwendung des Überschusses zur Erhöhung der Rückstellung Kursschwankungsreserve. Der Beschluss erfolgt unter Vorbehalt des Synodeentscheids zur Rechnung anlässlich der Sitzung vom 5. Juni 2019.

Die Differenz der Rückzahlung an die Kirchgemeinden 2018 von CHF 658.50 wurde bei den Zeitungsabonnements verbucht.

**Bericht des Wirtschaftsprüfers**  
an die Herausgeberkommission der  
reformiert.aargau, Brugg  
5200 Brugg AG

thv AG  
Ziegelrain 29  
5001 Aarau  
Telefon +41 62 837 17 17  
Telefax +41 62 837 17 77  
thv.aarau@thv.ch  
www.thv.ch

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

Auftragsgemäss haben wir eine Review des Abschlusses nach OR der reformiert.aargau, Brugg für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. Die Review der Vergleichsangaben im Abschluss ist von einem anderen Wirtschaftsprüfer vorgenommen worden.

Für den Abschluss nach OR ist die Herausgeberkommission verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über den Abschluss nach OR abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen im Abschluss erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie analytische Prüfungshandlungen in Bezug auf die dem Abschluss nach OR zugrundeliegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

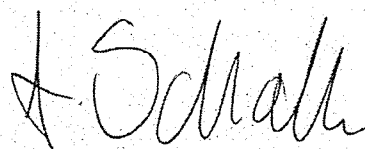
Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass der Abschluss nach OR nicht dem schweizerischen Gesetz und der Kirchenordnung entspricht.

Aarau, 28. Januar 2019

thv AG  
Wirtschaftsprüfung



Marco Gloor  
Leitender Revisor  
zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



Adrian Scholze  
zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



### Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung)



## **4. Heimgärten Aarau und Brugg**

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Ertrag</b>			
60 Erträge Leistungsabteilung innerkantonal	1'639'204.89	1'626'082.00	1'681'678.09
61 Erträge Leistungsabteilung ausserkantonal	328'236.05	245'219.00	248'592.00
62 Erträge aus anderen Leistungen (nicht BKS) <sup>1)</sup>	113'111.00	145'941.00	17'628.00
67 Debitorenverluste, Diverses	13'004.70		230.95
63 Ertrag Produktion Werkatelier/Secondhand-Shop	145'572.63	82'000.00	121'150.99
65 Sonderleistungen	5'337.50	5'000.00	5'118.75
66 Miet- und Kapitalzinsertrag	3.52	0.00	3.50
68 Erträge aus Leistungen an Personal	12'250.00	13'000.00	12'530.00
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'256'720.29</b>	<b>2'117'242.00</b>	<b>2'086'932.28</b>
<b>Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	1'288'668.75	1'285'880.75	1'201'388.70
37 Sozialleistungen <sup>2)</sup>	243'529.40	272'962.30	255'634.95
38 Personalnebenaufwand	24'588.90	22'000.00	26'761.20
39 Honorare Leistungen Dritter	350.00	5'000.00	150.00
40 Medizinischer Bedarf	1'216.15	1'500.00	1'212.85
41 Lebensmittel und Getränke	97'033.70	103'000.00	99'319.60
42 Haushalt	23'463.70	15'000.00	25'716.55
43 Unterhalt, Reparatur	48'988.10	28'500.00	62'035.25
44 Aufwand f. Anlagenutzung (Mieten, etc.) <sup>3)</sup>	254'281.41	240'026.00	190'358.30
45 Energie und Wasser	30'993.75	33'000.00	29'563.85
46 Schulung, Ausbildung, Freizeit	12'087.80	8'500.00	8'249.60
47 Büro und Verwaltung	79'402.92	73'200.00	80'651.15
48 Werkatelier, Secondhand-Shop	84'501.15	60'000.00	62'255.45
49 Übriger Sachaufwand <sup>4)</sup>	45'446.60	24'200.00	12'142.35
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'234'552.33</b>	<b>2'172'769.05</b>	<b>2'055'439.80</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>22'167.96</b>	<b>-55'527.05</b>	<b>31'492.48</b>
69 Einnahmen Spenden	542.05	48'000.00	2'988.10
69 Einnahmen zweckgebundener Spenden	45'560.00		36'126.80
69 Auslagen zweckgebundener Spenden	-37'735.00		-19'439.45
69 Übertrag zweckgebundener Spenden in Fonds	-7'825.00		-16'687.35
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>22'710.01</b>	<b>-7'527.05</b>	<b>34'480.58</b>

**Erläuterungen:**

<sup>1)</sup> Einnahmen aus dem Betreuten Wohnen. Dieses Angebot befindet sich im Aufbau.

<sup>2)</sup> Anpassung Abgrenzungen Vorjahre

<sup>3)</sup> Es wurden 2018 zusätzliche Wohnungen sowie ein externes Atelier angemietet.

<sup>4)</sup> Höhere Auslagen aufgrund der Einrichtung der neu gemieteten Wohnungen.



	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Ertrag</b>			
60 Erträge Leistungsabgeltung innerkantonal	2'336'745.75	2'388'900.00	2'483'968.80
61 Erträge Leistungsabgeltung ausserkantonal	387'180.65	357'520.00	290'020.10
62 Erträge aus anderen Leistungen (nicht BKS) <sup>1)</sup>	49'581.70	0.00	0.00
67 Debitorenverluste, Diverses	22'802.35	0.00	0.00
63 Ertrag Produktion Werkatelier, WärchRych, Lingerie	48'807.50	54'200.00	60'785.40
65 Dienstleistungen an Betreute	9'740.40	5'000.00	15'230.25
66 Miet- und Kapitalzinsertrag	2.44	50.00	2.15
68 Erträge aus Leistungen an Personal	28'650.00	27'600.00	27'463.25
<b>Total Ertrag</b>	<b>2'883'510.79</b>	<b>2'833'270.00</b>	<b>2'877'469.95</b>
<b>Aufwand</b>			
30 Personalaufwand	1'795'238.90	1'775'200.00	1'807'493.69
Sozialleistungen	402'781.45	418'000.00	406'080.81
38 Personalnebenaufwand	22'609.20	21'500.00	17'349.95
39 Honorare Leistungen Dritter	1'982.40	6'000.00	1'200.00
40 Medizinischer Bedarf	290.40	600.00	531.05
41 Lebensmittel und Getränke	125'455.49	130'000.00	129'926.20
42 Haushalt	18'807.28	19'750.00	20'816.84
43 Unterhalt, Reparatur	44'713.20	46'800.00	49'801.35
44 Aufwand f. Anlagenutzung (Mieten, etc.) <sup>2)</sup>	350'745.85	328'500.00	323'994.20
45 Energie und Wasser	34'763.10	39'500.00	35'476.10
46 Schulung, Ausbildung, Freizeit	6'530.10	10'200.00	9'159.70
47 Büro und Verwaltung	88'532.45	70'600.00	92'264.48
48 Werkatelier, WärchRych, Garten	15'243.70	18'300.00	17'368.70
49 Übriger Sachaufwand	25'935.70	24'200.00	24'098.80
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'933'629.22</b>	<b>2'909'150.00</b>	<b>2'935'561.87</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-50'118.43</b>	<b>-75'880.00</b>	<b>-58'091.92</b>
69 Einnahmen Spenden	16'336.40	35'000.00	70'098.35
69 Einnahmen zweckgebundener Spenden	56'856.25	0.00	47'239.10
69 Auslagen zweckgebundener Spenden	-56'856.25	0.00	-39'514.95
69 Übertrag zweckgebundener Spenden in Fonds	0.00	0.00	-7'724.15
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-33'782.03</b>	<b>-40'880.00</b>	<b>12'006.43</b>

**Erläuterungen:**

<sup>1)</sup> Einnahmen aus dem Betreuten Wohnen. Dieses Angebot befindet sich im Aufbau.

<sup>2)</sup> Es wurden 2018 zusätzliche Wohnungen angemietet.

	Bestand am 31.12.2018	Bestand am 01.01.2018
<b>AKTIVEN</b>	<b>2'448'811.87</b>	<b>2'425'359.99</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>2'437'542.87</b>	<b>2'413'529.99</b>
Flüssige Mittel	1'990'362.78	1'243'484.64
Vorräte	44'919.83	42'724.93
Forderungen	336'129.71	1'079'290.67
Transitorische Aktiven	66'130.55	48'029.75
<b>Anlagevermögen</b>	<b>11'269.00</b>	<b>11'830.00</b>
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>2'448'811.87</b>	<b>2'425'359.99</b>
<b>PASSIVEN</b>		
<b>Fremdkapital Total</b>	<b>590'925.23</b>	<b>497'090.27</b>
<b>Fremdkapital kurzfristig</b>	<b>121'791.60</b>	<b>122'004.30</b>
Kreditoren	30'995.05	35'941.40
Transitorische Passiven	90'796.55	86'062.90
<b>Rückstellungen, Fonds etc.</b>	<b>469'133.63</b>	<b>375'085.97</b>
Zweckgebundene Spenden	251'067.15	216'330.55
Allgemeine Rücklagen	135'263.30	135'263.30
Rücklagenfonds BKS gem. Abrechnung 31.12.2017 <sup>1)</sup>	82'803.18	23'492.12
<b>Eigenkapital Total</b>	<b>1'857'886.64</b>	<b>1'928'269.72</b>
Eigenkapital	1'633'008.29	1'645'832.34
Frei verfügbare Reserven	235'950.37	235'950.37
Jahresverlust/Jahresgewinn	-11'072.02	46'487.01
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>2'448'811.87</b>	<b>2'425'359.99</b>

**Erläuterungen:**

<sup>1)</sup> Die Darstellung dieser Position erfolgte aufgrund der Weisungen des Departementes Bildung, Kultur und Sport (BKS) des Kantons Aargau.

**Die finanzielle Lage der Heimgärten Aargau (Aarau und Brugg) ist gesund und solide.**

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

an die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GPK) der  
Reformierten Landeskirche Aargau  
5001 Aarau

thv AG  
Ziegelrain 29  
5001 Aarau  
Telefon +41 62 837 17 17  
Telefax +41 62 837 17 77  
thv.aarau@thv.ch  
www.thv.ch

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

Auftragsgemäss haben wir eine Review der Buchführung und der Jahresrechnung der Heimgärten Aarau und Brugg der Reformierten Landeskirche Aargau für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. Die Review der Vergleichsangaben im Abschluss ist von einem anderen Wirtschaftsprüfer vorgenommen worden.

Für den Abschluss ist die Betriebskommission der Heimgärten Brugg und Aarau der Reformierten Landeskirche verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie analytische Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrundeliegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Kirchenordnung entspricht.

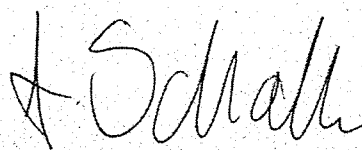
Aarau, 7. März 2019

thv AG  
Wirtschaftsprüfung



Marco Gloor

Leitender Revisor  
zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



Adrian Scholze

zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer

### Beilagen:

- Jahresrechnung (Erfolgsrechnung und Bilanz)



## **5. Dienstleistungszentrum (DLZ)**

Dienstleistungszentrum Finanzen DLZ

**Erfolgsrechnung 2018**

(in CHF)

	<u>1.1. – 31.12.2018</u>	<u>Budget 2018</u>	<u>Rechnung 2017</u>
<b>Ertrag</b>			
Honorare Kirchgemeinden 1)	455'760.00	457'000.00	434'600.00
Honorare Institutionen	60'500.00	60'500.00	60'500.00
Honorare Diverse	4'000.00	0.00	1'212.00
Übrige Dienstleistungen	6'018.10	3'000.00	22'600.00
Übrige Erträge		6'000.00	0.00
	<b>526'278.10</b>	<b>526'500.00</b>	<b>518'912.00</b>
<b>Aufwand</b>			
Personalaufwand inkl. Soziallasten			
Abzügl. Rückerstatt. Personalversich.	458'272.30	467'700.00	451'183.35
Büromaterial	4'255.65	5'000.00	2'400.00
Unterhalt Mobilien/Support EDV	10'963.15	20'000.00	18'515.10
Raumkosten 2)	25'000.00	25'000.00	10'000.00
Porti, Telefon, Versicherungen etc.	1'184.50	1'100.00	2'462.50
Abschreibungen	0.00	0.00	2'999.00
Rückstellungen EDV-Anpassungen	5'000.00	0.00	10'000.00
Ertragsüberschuss	21'602.50	7'700.00	21'352.05
	<b>526'278.10</b>	<b>526'500.00</b>	<b>518'912.00</b>

**Bilanz per 31.12.2018**

(in CHF)

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Aktiven</b>		
Bankguthaben	82'241.48	66'362.98
Debitoren	0.00	6'728.40
Verrechnungssteuern	0.00	0.00
Mobilien	1.00	1.00
Programme EDV	1.00	1.00
<b>Total Aktiven</b>	<b>82'243.48</b>	<b>73'093.38</b>
<b>Passiven</b>		
Kreditoren	24'715.60	24'168.00
Kontokorrent Laki	0.00	0.00
Transitorische Passiven 3)	7'000.00	25'000.00
Rückstellungen EDV 4)	15'000.00	10'000.00
Saldo 01.01.	13'925.38	-7'426.67
Ertragsüberschuss 2018	21'602.50	21'352.05
Gewinnvortrag		13'925.38
<b>Total Passiven</b>	<b>82'243.48</b>	<b>73'093.38</b>

**Erläuterungen:**

- 1) Die Erträge der Mandate haben sich auch in diesem Jahr leicht erhöht.
- 2) Die Raumkosten betragen im 2018 Fr. 25'000.00. Für die Jahre 2019 - 2022 wurde ein Vertrag abgeschlossen mit Gesamtkosten in der Höhe von Fr. 30'000.00 (für Miete; Infrastruktur; EDV und Verbrauchsmaterial).
- 3) Es wurden Abgrenzungen von Ferien- und Mehrzeiteitschädigungen aufgelöst.
- 4) Für EDV-Anpassungen wurden die Rückstellungen leicht erhöht.

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

an die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GPK) der  
Reformierten Landeskirche Aargau  
5001 Aarau

thv AG  
Ziegelrain 29  
5001 Aarau  
Telefon +41 62 837 17 17  
Telefax +41 62 837 17 77  
thv.aarau@thv.ch  
www.thv.ch

## Bericht des Wirtschaftsprüfers

Auftragsgemäss haben wir eine Review des Abschlusses der Buchführung und der Jahresrechnung des Dienstleistungszentrum (DLZ) der Reformierten Landeskirche Aargau für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. Die Review der Vergleichsangaben im Abschluss ist von einem anderen Wirtschaftsprüfer vorgenommen worden.

Für den Abschluss ist der Kirchenrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie analytische Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrundeliegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Kirchenordnung entspricht.

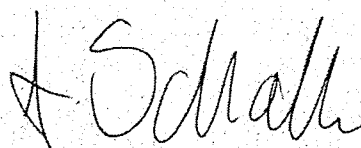
Aarau, 7. März 2019

thv AG  
Wirtschaftsprüfung



Marco Gloor

Leitender Revisor  
zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer



Adrian Scholze

zugelassener Revisionsexperte  
dipl. Wirtschaftsprüfer

### Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung)



