

Katholische Landeskirche Thurgau

Übernahmebilanz (alle Konti einzeln)

31.12.2017 / 01.01.2018

Schlussbilanz		Eröffnungsbilanz				
HRM1 Konto	HRM 1 Saldo 31.12.17	HRM2 Konto	Bezeichnung	HRM 2 Saldo 01.01.18	Umgliederung Veränderung	Erl. Pos.
1		1	Aktiven			
10		10	Finanzvermögen			
	6'647'517.36	100	Flüssige Mittel u kurzfr. Geldanlagen	6'647'517.36	0.00	
		1000	Kasse			
100	1'025.10	1000.01	Kassa GS	1'025.10	0.00	
103	1'660.10	1000.03	Kassa KIJU	1'660.10	0.00	
104	353.15	1000.04	Kassa KAT	353.15	0.00	
105	68.10	1000.05	Kassa KEB	68.10	0.00	
		1001	Post			
110	6'238'966.64	1001.01	Postfinance 90-102977-5	6'238'966.64	0.00	
111	14'483.72	1001.02	Postfinance 85-220853-1	14'483.72	0.00	
117	847.38	1001.03	Postfinance 85-2197-2	847.38	0.00	
		1002	Bank			
121	96'353.65	1002.01	Bank TKB 1720.0080.3003	96'353.65	0.00	
122	293'759.52	1002.02	Sparkonto TKB 1744.7350.9500	293'759.52	0.00	
14	94'960.72	101	Forderungen	112'441.67	17'480.95	
		1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter			
145	1'776.40	1010.01	Verrechnungssteuer	1'776.40	0.00	
149	83'531.25	1010.03	Forderungen aus L. + L. ggb. Dritten (Debitoren)	83'531.25	0.00	
		1011	Kontokorrente mit Dritten			
		2001.01	Kreditor AHV, IV, ALV, FAK	12'411.65	12'411.65	1
		2001.03	Kreditor UVG	534.40	534.40	1
		2001.04	Kreditor KVG	3'534.90	3'534.90	1
		1013	Anzahlungen an Dritte			
		2006.01	Durchlaufkonto Kinder- und Ausbildungszulage	1'000.00	1'000.00	2
		1015	Interne Kontokorrente			
144	48.22	1015.03	Kontokorrent mit MCE Weinfelden	48.22	0.00	
		1019	Übrige Forderungen			
146	9'604.85	1019.01	Mieterkautionssparkonto Frohsinnweg 7 B'zell	1'556.30	-8'048.55	3
		1019.02	Mietzinsdepot Albanerzentrum Sirmach	8'048.55	8'048.55	3
16	62'785.62	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	62'785.62	0.00	
		1040	Personalaufwand			
160	62'785.62	1040.00	Personalaufwand	47'476.00	-15'309.62	4
		1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand			
		1041.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'882.19	3'882.19	4
		1043	Transfers der Erfolgsrechnung			
		1043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	11'321.45	11'321.45	4
		1044	Finanzaufwand/Finanzertrag			
		1044.00	Finanzaufwand/Finanzertrag	36.51	36.51	4
		1045	Übriger betrieblicher Ertrag			
		1045.00	Übriger betrieblicher Ertrag	69.47	69.47	4
15	119'843.05	107	Finanzanlagen	128'423.70	8'580.65	

Katholische Landeskirche Thurgau

Übernahmebilanz (alle Konti einzeln)

31.12.2017 / 01.01.2018

Schlussbilanz		Eröffnungsbilanz				
HRM1 Konto	HRM 1 Saldo 31.12.17	HRM2 Konto	Bezeichnung	HRM 2 Saldo 01.01.18	Umgliederung Veränderung	Erl. Pos.
		1070	Aktien und Anteilscheine			
154	67'363.05	1070.01	Ant CS Real Est Fd Inters (276935)	75'943.70	8'580.65	5
	52'180.00	1070.02	Uts SWC(LU)PF INC -AA- 1092976	52'180.00	0.00	5
	300.00	1070.03	Ant Pressverein Nr. 375	300.00	0.00	5
	0.00	109	Forderungen ggb. SF und Fonds im FK	5'485.27	5'485.27	
		1090	Forderungen ggb. SF im FK			
		2090.04	Spezialfinanzierung albanischspr. Mission	5'485.27	5'485.27	6
	6'925'106.75		Total Finanzvermögen	6'956'653.62	31'546.87	
17		14	Verwaltungsvermögen			
	1'395'451.50	140	Sachanlagen im VV	1'395'451.50	0.00	
		1404	Hochbauten VV			
170	1'395'451.50	1404.01	Zentrum Franziskus	1'395'451.50	0.00	
	7'778.15	142	Immaterielle Anlagen	7'778.15	0.00	
		1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung			
172	7'778.15	1427.01	Kommunikationsplattform 2020 in Realisierung	7'778.15	0.00	
	1'403'229.65		Total Verwaltungsvermögen	1'403'229.65	0.00	
	8'328'336.40		Total Aktiven	8'359'883.27	31'546.87	
2		2	Passiven			
20		20	Fremdkapital			
	-178'830.67	200	Laufende Verbindlichkeiten	-198'006.47	-19'175.80	
		2000	Laufende Verbindlichkeiten aus L. + L. Dritter			
200	-188'434.30	2000.00	Laufende Verbindl. aus L. + L. Dritter (Kreditoren)	-188'434.30	0.00	
		2001	Kontokorrente mit Dritten			
203	12'411.65		KK Sozialversicherungen (AHV)		-12'411.65	1
204	-1'126.45	2001.01	Kreditor BVG	-1'126.45	0.00	
205	4'069.30		KK Unfallversicherung (UVG/KTG)		-4'069.30	1
208	1'000.00		KK Kinder- und Ausbildungszulage		-1'000.00	2
231	-325.72	2001.36	KK Familienfonds/-stiftungen	-325.72	0.00	
		2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten			
209	-180.00	2003.01	Abklärungskonto	-180.00	0.00	
		2005	Interne Kontokorrente			
142	-4'814.85	1015.01	Kontokorrent mit MCLI Frauenfeld	-4'814.85	0.00	
143	-1'430.30	1015.02	Kontokorrent mit MCLI Kreuzlingen	-1'430.30	0.00	
		2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten			
		2009.01	Kollekten für ökumenische Seelsorge EVZ	-1'694.85	-1'694.85	7
26	-64'414.60	204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-64'414.60	0.00	

Katholische Landeskirche Thurgau

Übernahmebilanz (alle Konti einzeln)

31.12.2017 / 01.01.2018

Schlussbilanz		Eröffnungsbilanz				
HRM1 Konto	HRM 1 Saldo 31.12.17	HRM2 Konto	Bezeichnung	HRM 2 Saldo 01.01.18	Umgliederung Veränderung	Erl. Pos.
260	-64'414.60	2040	Personalaufwand			
		2040.00	PRA Personalaufwand	-31'963.75	32'450.85	8
		2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand			
		2041.00	PRA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-25'300.85	-25'300.85	8
		2043	Transfers der Erfolgsrechnung			
		2043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	-7'150.00	-7'150.00	8
25	-3'061'595.36	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	3'061'595.36	
250	-688'205.00		Diözesanfonds (für Diözese Basel)		688'205.00	9
251	-535'000.00		Hilfspriesterfonds (für Aushilfen)		535'000.00	9
252	-455'117.03		Stipendienfonds		455'117.03	9
253	-17'600.65		Jugendfonds		17'600.65	9
254	-785.05		Kath. Jungmannschaft des Kantons Thurgau		785.05	9
255	-1'355'635.95		Finanzausgleichsreserve		1'355'635.95	9
256	-1'694.85		Kollekten für ökumenische Seelsorge EVZ		1'694.85	7
257	-4'662.01		Assisi Reise Fonds		4'662.01	9
258	-2'894.82		Griechenland Projekt Fonds		2'894.82	9
	0.00	208	Langfristige Rückstellungen	-8'000.00	-8'000.00	
		2084	Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften u. Garantieleistungen			
		2084.01	Rückbaukosten Albanerzentrum Sirmach	-8'000.00	-8'000.00	10
27	-61'088.91	209	Verbindlichk. gegenü. SF/Fonds im FK	-746'779.18	-685'690.27	
		2090	Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			
274	-48'521.16	2090.01	Spezialfinanzierung smas.ch	-48'521.16	0.00	11
271	-1'704.01	2090.02	Spezialfinanzierung portugiesischspr. Mission	-1'704.01	0.00	11
272	-8'349.01	2090.03	Spezialfinanzierung kroatischspr. Mission	-8'349.01	0.00	11
273	5'485.27		Spezialfinanzierung albanischspr. Mission		-5'485.27	6
275	-8'000.00		Rückbaukosten Albanerzentrum Sirmach		8'000.00	10
		2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK			
		2091.01	Diözesanfonds (für Diözese Basel)	-688'205.00	-688'205.00	9
	-3'365'929.54		Total Fremdkapital	-1'017'200.25	2'348'729.29	
		29	Eigenkapital			
	0.00	291	Fonds im Eigenkapital	-1'038'502.73	-1'038'502.73	
		2910	Fonds im Eigenkapital			
		2910.01	Stipendienfonds	-455'117.03	-455'117.03	9
		2910.02	Unterhaltsfonds Zentrum Franziskus	-30'000.00	-30'000.00	12
		2910.03	Hilfspriesterfonds (für Aushilfen)	-535'000.00	-535'000.00	9
		2910.04	Jugendfonds	-17'600.65	-17'600.65	9
		2910.05	Kath. Jungmannschaft des Kantons Thurgau	-785.05	-785.05	9
	0.00	292	Rücklagen	-1'437'695.08	-1'437'695.08	
		2920	Rücklagen			
		2920.01	Finanzausgleichsreserve	-1'355'635.95	-1'355'635.95	9

Katholische Landeskirche Thurgau

Übernahmebilanz (alle Konti einzeln)

31.12.2017 / 01.01.2018

Schlussbilanz		Eröffnungsbilanz				
HRM1 Konto	HRM 1 Saldo 31.12.17	HRM2 Konto	Bezeichnung	HRM 2 Saldo 01.01.18	Umgliederung Veränderung	Erl. Pos.
		2920.02	Rücklage für Ausbildung pastoral diak. MA	-25'000.00	-25'000.00	13
		2920.03	Rücklage für Mobiliar Neubau	-49'502.30	-49'502.30	13
		2920.04	Rücklage für Assisi Reise	-4'662.01	-4'662.01	9
		2920.05	Rücklage für Griechenland Projekt	-2'894.82	-2'894.82	9
	0.00	293	Vorfinanzierungen	-257'787.85	-257'787.85	
		2930	Vorfinanzierungen			
		2930.01	Vorfinanzierung Website 2020	-155'000.00	-155'000.00	14
		2930.02	Vorfinanzierung Jubiläum 150 J. LKs im TG	-62'787.85	-62'787.85	14
		2930.03	Projekt Kirchliche Wohnbaugenossenschaft	-40'000.00	-40'000.00	14
	0.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-8'580.65	-8'580.65	
		2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			
		2960.02	Neubewertungsreserve CS Real Estate Fd Intersv	-8'580.65	-8'580.65	5
28	-4'504'947.73	298	Uebrigtes Eigenkapital	-4'142'657.58	362'290.15	
		2980	Übrigtes Eigenkapital			
280	-4'142'657.58	2980.00	Zentralfonds (Eigenkapital)	-4'142'657.58	0.00	
282	-40'000.00		Projekt Kirchliche Wohnbaugenossenschaft		40'000.00	14
283	-30'000.00		Unterhaltsfonds Zentrum Franziskus		30'000.00	12
284	-25'000.00		Rücklage für Ausbildung pastoral diak. MA		25'000.00	13
286	-49'502.30		Rücklage für Mobiliar Neubau		49'502.30	13
287	-155'000.00		Vorfinanzierung Website 2020		155'000.00	14
288	-62'787.85		Vorfinanzierung Jubiläum 150 J. LKs im TG		62'787.85	14
29	-457'459.13	299	Bilanzüberschuss / -Fehlbetrag	-457'459.13	0.00	
		2990	Jahresergebnis			
290	-457'459.13	2990.00	Jahresergebnis		457'459.13	
		2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre			
		2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-457'459.13	-457'459.13	15
	-4'962'406.86		Total Eigenkapital	-7'342'683.02	-2'380'276.16	
	-8'328'336.40		Total Passiven	-8'359'883.27	-31'546.87	
	0.00		Kontrolle (muss =0 sein)	0.00	0.00	

Katholische Landeskirche Thurgau

Übernahmebilanz (alle Konti einzeln)

31.12.2017 / 01.01.2018

Schlussbilanz		Eröffnungsbilanz				
HRM1 Konto	HRM 1 Saldo 31.12.17	HRM2 Konto	Bezeichnung	HRM 2 Saldo 01.01.18	Umgliederung Veränderung	Erl. Pos.
Verantwortliche Personen Landeskirche:						
Datum: _____		Unterschrift Quästor		_____		
Datum: _____		Unterschrift Prüfungsorgan		_____		

von HRM 1 zu HRM 2 - Übernahme Bilanz per:

31.12.2017 / 01.01.2018

Erläuterungen / Nachweise und Details zu den Veränderungen

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
1	Im HRM1 waren diese Konten noch nicht als Kippkonti eingerichtet, wegen fehlenden freien Kontonummern auf der Aktivseite. In diesen Fällen handelt es sich um eine Schuld der Versicherungen gegenüber der Landeskirche.	203	2001.01	12'411.65
1	Zudem werden die Unfall- und Krankentaggeldversicherung neu in getrennten Konten geführt, um die Lohnabzugseinstellungen besser kontrollieren zu können.	205	2001.03 2001.04	534.40 3'534.90
2	Von der SVZ zugesicherte und noch geschuldete Ausbildungszulagen. Verfügung wegen laufendem Gerichtsverfahren noch offen. Im HRM1 ebenfalls noch fehlendes Kippkonto.	208	2006.01	1'000.00
Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
3	Die Mietzinskautionen, der von der Landeskirche gemieteten Liegenschaften, werden im HRM2 einzeln verbucht.	146	1019.01 1019.02	1'556.30 8'048.55
Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
4	Die aktiven Rechnungsabgrenzungen werden nach HRM2 nach Erfolgsart differenziert verbucht.	160	1040.00 1041.00 1043.00 1044.00 1045.00	47'476.00 3'882.19 11'321.45 36.51 69.47
Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
5	Die Anlagefonds und alle anderen Finanzanlagen werden nach HRM2 getrennt verbucht. Die Anteile des CS Real Estate Fund Interswiss waren im HRM1 nach dem Niederstwertprinzip verbucht. Neu gilt nach HRM2 der Marktwert gemäss Bankdepotauszug. Der CS Real Estate Fund musste Neubewertet werden und die CHF 8'580.65 an stillen Reserven in die Neubewertungsreserve überführt werden.	154	1070.01 1070.01 / 2960.02 1070.02 1070.03	67'363.05 8'580.65 52'180.00 300.00
Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
6	Im HRM1 bestand für Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen noch kein entsprechendes Kippkonto auf der Aktivseite der Bilanz.	273	2090.04	5'485.27

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
7	In der Bilanz nach HRM1 befanden sich die Spendeneinnahmen für das EVZ in der Kontengruppe Langfristige Verbindlichkeiten und Fonds. Unter HRM2 werden diese Einnahmen als Laufende Verbindlichkeiten geführt. Den EVZ Seelsorgenden soll das Vermögen noch im 2018 überreicht werden.	256	2009.01	1'694.85

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
8	Die passiven Rechnungsabgrenzungen werden nach HRM2 nach Erfolgsart differenziert verbucht.	260	2040.00 2041.00 2043.00	31'963.75 25'300.85 7'150.00

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
9	Beim Diözesanfonds handelt es sich um eine Erbmasse, die bei der Auflösung des Bistums Konstanz zuerst an den Kanton und danach an die Landeskirche vermacht wurde. Er dient zur Finanzierung des Bischofs und gehört deshalb zu den Fonds im Fremdkapital. Die Landeskirche hat keine freie Verfügungsgewalt über das Kapital.	250	2091.01	688'205.00
	Beim Kapital des Hilfspriester-, Stipendien- und Jugendfonds sowie dem Kapital der Jungmannschaft handelt es sich nach HRM2 um Fonds im EK. Die Landeskirche kann über die Verwendung und Beitragshöhe selbst bestimmen.	251	2910.03	535'000.00
	Die Finanzausgleichsreserve ist nach HRM2 kein Fonds, sondern eine Rücklage aus der Erfolgsrechnung, welche für zusätzliche Finanzausgleichszahlungen verwendet werden darf. Sie wird durch ungenutzte Finanzausgleichsbeträge geäufnet.	252	2910.01	455'117.03
	Die Fonds für Assisi Reise und das Griechenland Projekt sind nach HRM2 keine Fonds, sondern Rücklagen der Erfolgsrechnung (im EK), welche für die Weiterführung der Projekte gedacht sind.	253	2910.04	17'600.65
		254	2910.05	785.05
		255	2920.02	1'355'635.95
		257	2920.04	4'662.01
	258	2920.05	2'894.82	

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
10	Die Rückbaukosten für das Albanerzentrum sind keine Spezialfinanzierung nach HRM2. Beim Kapital handelt es sich um langfristige Rücklagen, die für den vertraglich Vereinbarten Rückbau infolge Auszugs aus dem Zentrum fällig würden.	275	2'084.01	8'000.00

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
11	Bei den Spezialfinanzierungen smas.ch und den interkantonalen Missionen handelt es sich nach HRM2 um Spezialfinanzierungen im Fremdkapital. Diese Spezialfinanzierungen werden nicht ausschliesslich von der Landeskirche finanziert.	274	2090.01	48'521.16
		271	2090.02	1'704.01
		272	2090.03	8'349.01

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
12	Der Unterhaltsfonds für das Zentrum Franziskus ist ein Fonds im Eigenkapital. Die Landeskirche verfügt über die Entscheidungsgewalt und ist für das Zentrum Franziskus bestimmt.	283	2910.02	30'000.00

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
13	Bei diesen Rücklagen handelt es sich um nicht verwendete Gelder, die für einen bestimmten Zweck für die nächste Rechnungsperiode zurückgestellt worden sind.	284	2920.02	25'000.00
		286	2920.03	49'502.30

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
14	Bei diesen Positionen handelt es sich nach HRM2 um Vorfinanzierungen, für diese besteht ein konkretes Projekt bzw. Kreditbeschluss und können bereits vorfinanziert werden. Wird nach fünf Jahren das Vermögen nicht mehr gebraucht, wird es wieder ins freie Eigenkapital überführt.	287	2930.01	155'000.00
		288	2930.02	62'787.85
		282	2930.03	40'000.00

Erläuterung zu Pos.	Konto-Bezeichnung / Sachverhalt / Berechnungen / Begründungen	HRM 1 Konto	HRM 2 Konto	Umgliederung Veränderung in CHF
15	Eröffnungsbilanz des Folgejahres unter kumulierte Ergebnisse der Vorjahre verbucht. Es dient zur Kontrolle, dass das gesamte Ergebnis des Vorjahres gemäss Beschluss verteilt wurde. Im Jahresergebnis resultiert nur das Ergebnis des laufenden Jahres.	290	2999.00	457'459.13

Verantwortliche Personen Landeskirche:	
Datum:	Unterschrift Quästor
Datum:	Unterschrift Prüfungsorgan