



KONFERENZ DER KANTONALEN AUFSICHTSSTELLEN ÜBER DIE GEMEINDEFINANZEN
CONFERENCE DES AUTORITES CANTONALES DE SURVEILLANCE DES FINANCES COMMUNALES
CONFERENZA DELLE AUTORITA DI VIGILANZIA SULLE FINANZE DEI COMUNI
CONFERENZA DA LAS AUTORITADS DA SURVEGLIANZA CHANTUNALAS SUR LAS FINANZAS COMMUNALAS

Jahresrechnung 2015

Erstellt durch Iris Markwalder
26. Mai 2017

KKAG Jahresrechnung 2015

Bilanz		2015		2014		Veränderung
1	Aktiven	Fr.	43'683.53	Fr.	47'925.78	Fr. -4'242.25
10	Umlaufvermögen	Fr.	43'683.53	Fr.	47'925.78	Fr. -4'242.25
100	Flüssige Mittel	Fr.	42'106.88	Fr.	44'447.23	Fr. -2'340.35
1020	Bankguthaben	Fr.	42'106.88	Fr.	44'447.23	Fr. -2'340.35
110	Forderungen	Fr.	1'576.65	Fr.	3'478.55	Fr. -1'901.90
1100	Debitoren	Fr.	1'576.65	Fr.	3'478.55	Fr. -1'901.90
130	Aktive Rechnungsabgrenzung	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
1300	Erfasster Aufwand des Folgejahres	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
1301	Noch nicht erhaltener Ertrag	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
14	Anlagevermögen	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
150	Mobile Sachanlagen	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
1520	Büromaschinen, Informatik	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
1529	Wertberichtigung Büromaschinen, Informatik	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
2	Passiven	Fr.	43'683.53	Fr.	47'925.78	Fr. -4'242.25
20	Kurzfristiges Fremdkapital	Fr.	5'000.00	Fr.	5'990.00	Fr. -990.00
200	Verbindlichkeiten	Fr.	5'000.00	Fr.	5'990.00	Fr. -990.00
2000	Kreditoren	Fr.	5'000.00	Fr.	5'990.00	Fr. -990.00
230	Passive Rechnungsabgrenzung	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
2300	Noch nicht erfasster Aufwand	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
2301	Erhaltener Ertrag des Folgejahres	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
2330	Kurzfristige Rückstellungen	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
26	Langfristiges Fremdkapital	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
260	Rückstellungen	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
2600	Rückstellungen langfristig	Fr.	-	Fr.	-	Fr. -
28	Eigenkapital	Fr.	38'683.53	Fr.	41'935.78	Fr. -3'252.25
2800	Eigenkapital	Fr.	41'935.78	Fr.	38'702.13	Fr. 3'233.65
2801	Jahresergebnis	Fr.	-3'252.25	Fr.	3'233.65	Fr. -6'485.90

Jahresrechnung 2014:

Die Differenz des Eigenkapitals und des Jahresergebnisses zum Revisionsbericht ergibt sich wie folgt:

. EK gem. Revisionsbericht 2014	Fr.	42'535.48
. Korrektur Saldo Bankkonto (Bankauszug: Fr. 44'447.23)	Fr.	0.30
. Korrektur Debitorenausstand gem. Revisionsbericht	Fr.	-600.00
	Fr.	<u>41'935.78</u>

Die Jahresrechnung 2014 basiert auf dem Zusammenzug der Jahresrechnung 2015.

KKAG Jahresrechnung 2015

Erfolgsrechnung		2015		2014		Veränderung	
3	Ertrag	Fr.	17'300.00	Fr.	19'060.00	Fr.	-1'760.00
3400	Mitgliederbeiträge der Kantone	Fr.	7'500.00	Fr.	7'500.00	Fr.	-
3401	Tagungseinnahmen	Fr.	9'800.00	Fr.	11'560.00	Fr.	-1'760.00
4	Aufwand für Dienstleistungen	Fr.	17'720.70	Fr.	10'994.95	Fr.	6'725.75
4400	Aufwand für Drittleistungen	Fr.	17'720.70	Fr.	10'994.95	Fr.	6'725.75
5	Personalaufwand	Fr.	963.50	Fr.	4'178.10	Fr.	-3'214.60
5800	Übriger Personalaufwand	Fr.	963.50	Fr.	4'178.10	Fr.	-3'214.60
6	Übriger betrieblicher Aufwand	Fr.	1'868.05	Fr.	653.30	Fr.	1'214.75
6500	Verwaltungsaufwand	Fr.	73.90	Fr.	85.55	Fr.	-11.65
6570	Informatikaufwand	Fr.	1'821.75	Fr.	635.65	Fr.	1'186.10
6800	Abschreibungen und Wertberichtigungen	Fr.	-	Fr.	-	Fr.	-
6950	Finanzertrag	Fr.	-27.60	Fr.	-67.90	Fr.	40.30
9	Abschluss	Fr.	-3'252.25	Fr.	3'233.65	Fr.	-6'485.90
9200	Jahresgewinn oder Jahresverlust	Fr.	-3'252.25	Fr.	3'233.65	Fr.	-6'485.90

Erläuterungen:

Konto 4400: Im 2015 wurden für HRM2 Projektkosten von Fr. 6'383.75 verbucht.

Debitoren aus 2014:

Offene Zahlung Jahresbeitrag 8 Kantone	Fr.	2'400.00
Rückerstattung Vrst	Fr.	76.65
Doppelte Zahlung an Kursaal Bern	Fr.	1'001.90
	Fr.	<u>3'478.55</u>

Zahlungseingänge 2015	Fr.	1'001.90
	Fr.	300.00
	Fr.	600.00
	Fr.	300.00
	Fr.	<u>3'101.90</u>

Differenz ausstehende Deb. aus 2014	Fr.	376.65
	Fr.	<u>3'478.55</u>

Debitoren per 31.12.2015

Offener Jahresbeitrag VD, BE, TG, GL	Fr.	1'200.00
Offene Beiträge aus 2014	Fr.	300.00
Rückerstattung Verrechnungssteuer	Fr.	76.65
Total Debitoren per 31.12.2015	Fr.	<u>1'500.00</u>

Die Differenz aus der JR 2014 wird in der JR 2016 ausgebucht.	Fr.	300.00
Die Verrechnungssteuer wird ausgebucht, Herkunft unklar, keine Rückforderung möglich.	Fr.	76.65

Kreditoren aus 2014:

Rückstellung für Übersetzungen	Fr.	5'000.00
Rückerstattung für NW	Fr.	990.00
	Fr.	<u>5'990.00</u>

Zahlungen 2015	Fr.	990.00
offene Kreditoren 2015	Fr.	<u>5'000.00</u>
	Fr.	<u>5'990.00</u>

Falls keine Verwendung: Auflösung 2016 prüfen	Fr.	5'000.00
---	-----	----------